EINWOHNERGEMEINDE OBERDORF

BUDGET 2021

I N H A L T S V E R Z E I C H N I S

	Seite
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	1 - 2
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2021	3 - 17
Bemerkungen zu den einzelnen Konten	18 - 29
Auflistung Finanzkennzahlen	30
Ergebnisübersicht	31
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Funktionale Gliederung	32
Zusammenzug Erfolgsrechnung – Artengliederung	33 - 42
Erfolgsrechnung – Detail	43 - 86
Zusammenzug Investitionsbudget – Funktionale Gliederung	87
Zusammenzug Investitionsbudget – Artengliederung	88 - 89
Investitionsrechnung – Detail	90 - 96
Liste der Investitionen Budget 2021	97 - 98
Antrag Gemeinderat / Steuer- und Gebührenverzeichnis	99
Bericht Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	100 - 103

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Hand

Die folgenden Erläuterungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung
Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung
Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen
Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibung). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 01.01.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt
Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierung sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Allgemeine Bemerkungen

Die Budgeterstellung hat den Gemeinderat vor grosse Herausforderungen gestellt. Die Auswirkungen von Covid-19 auf die Aufwand- und Ertragsseite lassen sich nur sehr ungenau quantifizieren und jede Annahme ist mit vielen Unsicherheiten behaftet. Auf Empfehlung des Kantons wurden beim horizontalen Finanzausgleich CHF 200.00/Einwohner weniger budgetiert, was Mindereinnahmen von ca. CHF 500'000.00 zur Folge hat (s. Erläuterungen zum «Transferertrag»).

Im Einflussbereich des Gemeinderates liegen nur die ungebundenen Ausgaben, welche ca. 1.6 Mio. Franken betragen. Die gebundenen Ausgaben, welche nicht oder kaum beeinflussbar sind, machen ca. 86 % oder 10 Mio. Franken der Gesamtausgaben aus.

Eine Gemeinde ist grundsätzlich aufgabengesteuert. Jede Aufgabe ist zu finanzieren. Eine Entlastung der Ausgaben kann in der Regel nur durch einen Aufgabenverzicht erreicht werden. Dabei stehen diejenigen Aufgaben im Fokus, die entweder direkt durch den Gemeinderat oder die Einwohnergemeindeversammlung beeinflussbar sind.

Auch mit der durch die Einwohnergemeindeversammlung per 01.01.2020 genehmigten Steuerfusshöhung von 5 % auf 65 %, pendeln sich die Steuereinnahmen der natürlichen Personen für das Jahr 2021 auf einem tiefen Niveau ein und werden unter dem Budget 2020 liegen (s. Erläuterungen zum «Fiskalertrag»).

Die schlechte finanzielle Situation von Oberdorf erlaubt es zurzeit nicht über eine Steuersenkung nachzudenken. Vielmehr muss alles unternommen werden – auch von der Gemeindeversammlung –, dass keine weitere Steuerhöhung ins Auge gefasst werden muss.

Das Wichtigste in Kürze

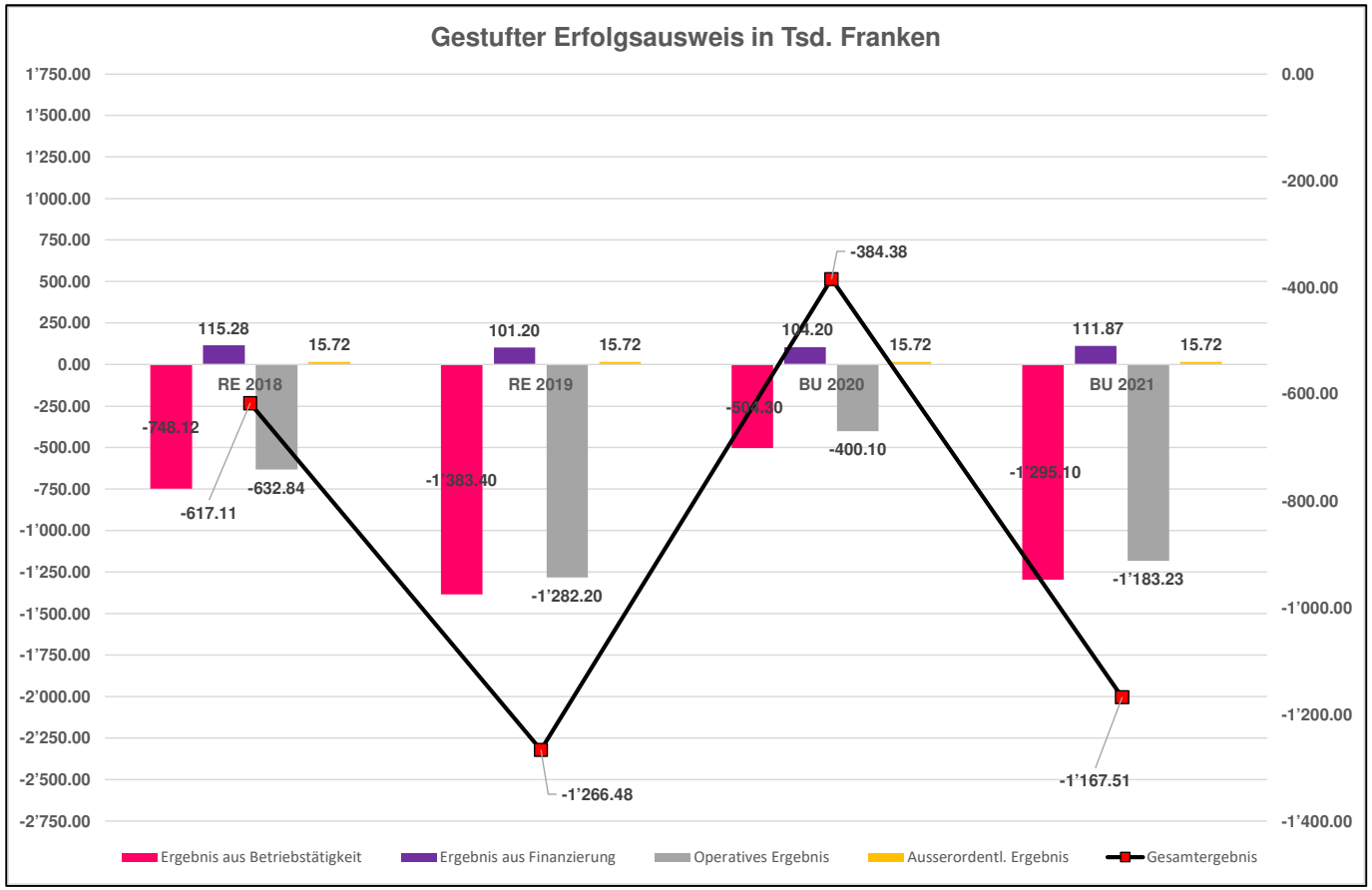
Die Erfolgsrechnung des Budgets 2021 sieht bei einem Aufwand von CHF 11'449'075.00 und einem Ertrag von CHF 10'281'564.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 1'167'511.00 vor. Der Aufwandüberschuss reduziert den Bilanzüberschuss der Gemeinde.

Bereinigt um den Sonderfaktor der Covid-19 bedingten Mindereinnahmen aus dem horizontalen Finanzausgleich, würde der Aufwandüberschuss ca. CHF 667'000.00 betragen.

Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung sehen ebenfalls Aufwandüberschüsse von CHF 65'720.00 bzw. CHF 165'900.00 vor, welche das jeweilige Eigenkapital der Spezialfinanzierungen reduzieren. Die Investitionsrechnung weist bei Ausgaben von CHF 1'802'000.00 Nettoinvestitionen von CHF 1'652'000.00 aus.

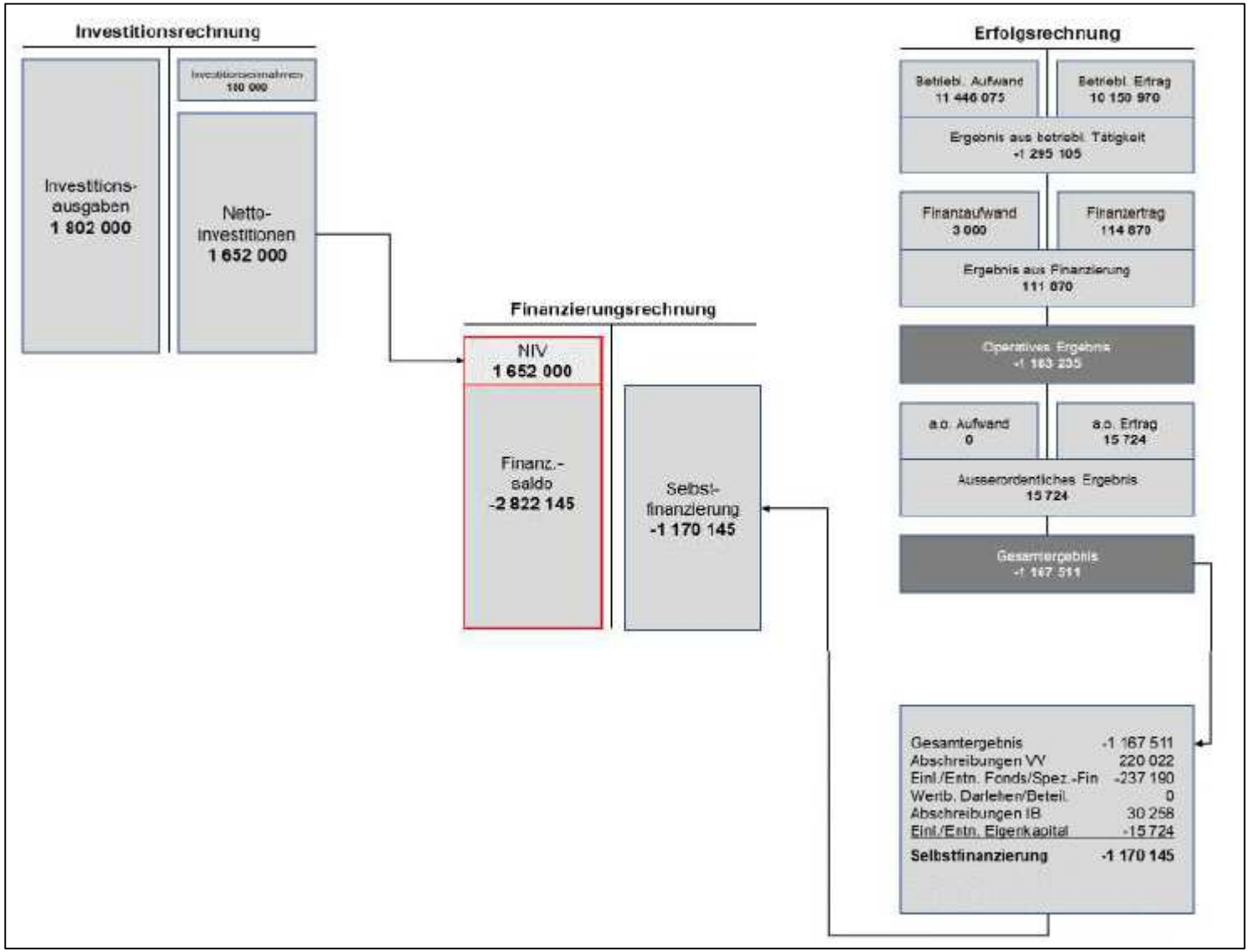
Die Selbst- oder Eigenfinanzierung beträgt CHF -1.17 Mio. (BU 2020: CHF -0.4 Mio.) und der prognostizierte Selbstfinanzierungsgrad des gesamten Haushalts beläuft sich auf -71 % (BU 2020: -27 %). Das Budget 2021 rechnet mit einem Finanzierungsfehlbetrag von CHF -2.82 Mio. (BU 2020: CHF -1.97 Mio.). Das hat zur Folge, dass im Jahr 2021 ein neues Darlehen von ca. CHF 2 Mio. aufgenommen werden muss.

Gestufter Erfolgsausweis



Rechte Skala = Gesamtergebnis

Finanzierungsrechnung



Wichtigste Veränderungen zum Budget 2020

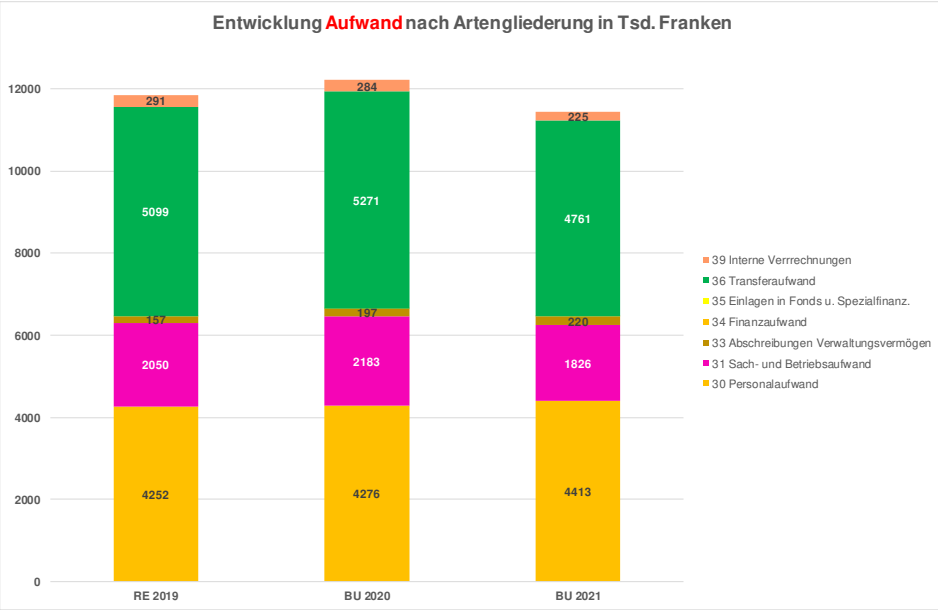
Nachweis der wichtigsten Haushaltsverschlechterungen von 783'205 Franken.

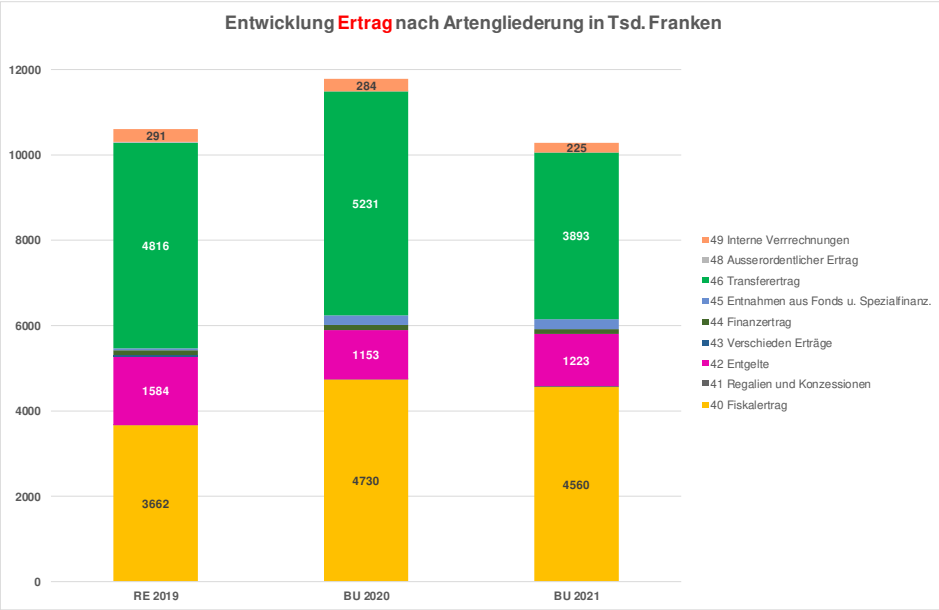
30 Personalaufwand	**Fr. +185'300.00**	**31 Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**Fr. -356'562.00**
33 Abschreibungen	**Fr. +23'214.00**	**36 Transferaufwand**	**Fr. -429'656.00**
34 Finanzaufwand	**Fr. +1'000.00**	**42 Entgelte**	**Fr. +69'800.00**
40 Fiskalertrag	**Fr. -100'000.00**	**44 Finanzertrag**	**Fr. +8'600.00**
46 Transferertrag	**Fr. -1'338'270.00**		
Total Verschlechterungen	***Fr. 1'647'784.00***	***Total Verbesserungen***	***Fr. 864'618.00***

		Budget 2021			Budget 2020	
		in CHF	in CHF / EW	Abweichung in CHF	in CHF	in CHF / EW
3	**Aufwand**	**11'449'075**	**4'673.1**	-635'254	**12'084'329**	**4'942.5**
30	Personalaufwand	4'413'200	1'801.3	185'300	4'227'900	1'729.2
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'826'060	745.3	-356'562	2'182'622	892.7
33	Abschreibungen Vewaltungsvermögen	220'022	89.8	23'214	196'808	80.5
34	Finanzaufwand	3'000	1.2	1'000	2'000	0.8
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-	-	-
36	Transferaufwand	4'761'593	1'943.5	-429'656	5'191'249	2'123.2
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-
39	Interne Verrechnungen	225'200	91.9	-58'550	283'750	116.1

		Budget 2021			Budget 2020	
		in CHF	in CHF / EW	Abweichung in CHF	in CHF	in CHF / EW
4	**Ertrag**	**10'281'564**	**4'196.6**	**-1'418'459**	**11'700'023**	**4'785.3**
40	Fiskalertag	4'560'000	1'861.2	-100'000	4'660'000	1'905.9
41	Regalien und Konzessionen	13'160	5.4	10	13'150	5.4
42	Entgelte	1'222'750	499.1	69'800	1'152'950	471.6
43	Verschiedene Erträge	-	-	-	-	-
44	Finanzertrag	114'870	46.9	8'600	106'270	43.5
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinan-zierungen	237'190	96.8	-49	237'239	97.0
46	Transferertrag	3'892'670	1'588.8	-1'338'270	5'230'940	2'139.4
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	15'724	6.4	0	15'724	6.4
49	Interne Verrechnungen	225'200	91.9	-58'550	283'750	116.1
	Ertragsüberschuss / EW					
	Aufwandüberschuss / EW	1'167'511	**476.5**		384'306	**157.2**
	Wohnbevölkerung		*2450*			*2445*

Entwicklung von Aufwand und Ertrag nach Artengliederung





30 Personalaufwand

Der Kanton hat in seinem Budget keinen Kredit zum Ausgleich der Teuerung für das Personal eingestellt. Der Gemeinderat ist dem Kanton gefolgt.

Exekutive: Der Gemeinderat verzichtet im Jahr 2021 auf 5 % seiner Entschädigung.

Verwaltung und Betrieb: Der Wegmacherchef wird per Ende 2020 pensioniert und nicht ersetzt. Das Team «Betriebsunterhalt», welches aus dem Hauswart der Primarschule und den beiden Wegmachern besteht, nimmt ab 2021 seine Arbeit auf. Ebenfalls per 01.01.2021 startet der gemeindeeigene Sozialdienst mit eigenem Personal. Bekanntlich hat die Gemeindeversammlung am 17. August 2020 den Stellenplan für den Sozialdienst angenommen. In der Folge wurden für den Sozialdienst eine Leiterin, ein Sozialarbeiter*in und eine/n Sachbearbeiter*in angestellt.

Kindergarten und Primarschule: Die Schülerzahlen für den Kindergarten und die Primarschule steigen. Ab dem Schuljahr 2021 wird mit 4 (Vorjahr: 4) Kindergartenklassen und mit 10 (Vorjahr: 9) Primarklassen gerechnet. Hinzu kommt das vom Kanton verordnete neue Ressourcenmodell für Schulleitungen, welches eine Pensenerhöhung mit Mehrausgaben zur Folge hat.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand verbessert sich im vorliegenden Budgetjahr um CHF 360'562.00 auf CHF 1'826'060.00. Die Minderaufwendungen gegenüber dem Budget 2020 sind hauptsächlich im Bereich Honorare für externe Berater, als Folge der Kündigung des Vertrags über die gemeinsame Sozialhilfebehörde, zu finden. Zusätzlich hat der Gemeinderat entschieden, dass Projektierungskosten zusammen mit dem Gesamtprojekt in Zukunft über die Investitionsrechnung gebucht werden.

33 Abschreibungen

Mit HRM2 unterscheidet sich die Abschreibungsdauer des bestehenden und des neuen Verwaltungsvermögens.

- Das bestehende Verwaltungsvermögen (ohne Darlehen und Beteiligungen) wird auf 17 Jahre – bei den Spezialfinanzierungen auf 22 Jahre – degressiv abgeschrieben.
- Das ab Einführung von HRM2 aktivierte Verwaltungsvermögen wird linear über die entsprechende Nutzungsdauer über 5 – 50 Jahre abgeschrieben. Vorfinanzierungen werden über die gleiche Nutzungsdauer wie die zugehörige Investition abgeschrieben.
- Sachanlagen des Finanzvermögens werden nicht abgeschrieben, sondern bei wesentlichen Wertverminderungen im Wert berichtigt. Mindestens sind die Sachanlagen des Finanzvermögens alle 5 Jahre neu zu bewerten. Die übrigen Positionen des Finanzvermögens sind jährlich neu zu bewerten.

Der Gemeinderat hat die **Aktivierungsgrenze** für Investitionen auf CHF 25'000.00 gesenkt. Somit werden alle Ausgaben mit Investitionscharakter (wertvermehrende und wertwiederherstellende) über CHF 25'000.00 der Investitionsrechnung belastet. Investitionen unter CHF 25'000.00 werden über die Erfolgsrechnung gebucht und sofort abgeschrieben. Mit der Senkung der Aktivierungsgrenze erhofft sich der Gemeinderat eine Entlastung der Erfolgsrechnung und eine Stärkung der Selbstfinanzierung.
In den Vorjahren wurden gemäss der Gemeinderechnungsverordnung § 20 Investitionsausgaben über CHF 50'000 in die Investitionsrechnung gebucht und darunterliegende der Erfolgsrechnung belastet.
Zusätzlich werden ab Budget 2021 sämtliche **Ausgaben für die Projektierungen** von Grossprojekten, im Sinne der Einheit der Materie, in der Investitionsrechnung verbucht. Der Kanton lässt den Gemeinden die Wahl, ob diese über die Erfolgsrechnung (wie bisher über die Aufwandwart 3131; vgl. «Sach- und übriger Betriebsaufwand») oder über die Investitionsrechnung verbucht werden.

34 Finanzaufwand

Das Darlehen von CHF 3 Mio. wurde im Jahr 2019 zu 0 % aufgenommen. Es wird davon ausgegangen, dass, wegen des negativen Finanzierungssaldos, die im Budgetjahr geplante Fremdmittelaufnahme (s. Aufgaben- und Finanzplan) zu 0 % erfolgen wird. Der budgetierte Finanzaufwand betrifft die Verzinsung von Steuervorauszahlungen.

36 Transferaufwand

Im Vergleich zum Vorjahresbudget reduziert sich diese Aufwandart um netto CHF 429'656.00 bzw. um -8.3 %. Gründe sind die Minderausgaben für Beiträge an die Pflegekosten, geringere Zahlungen von Ergänzungsleistungen und für den Asylbereich sowie der Wegfall der Zahlung an die Regionale Sozialhilfebehörde.

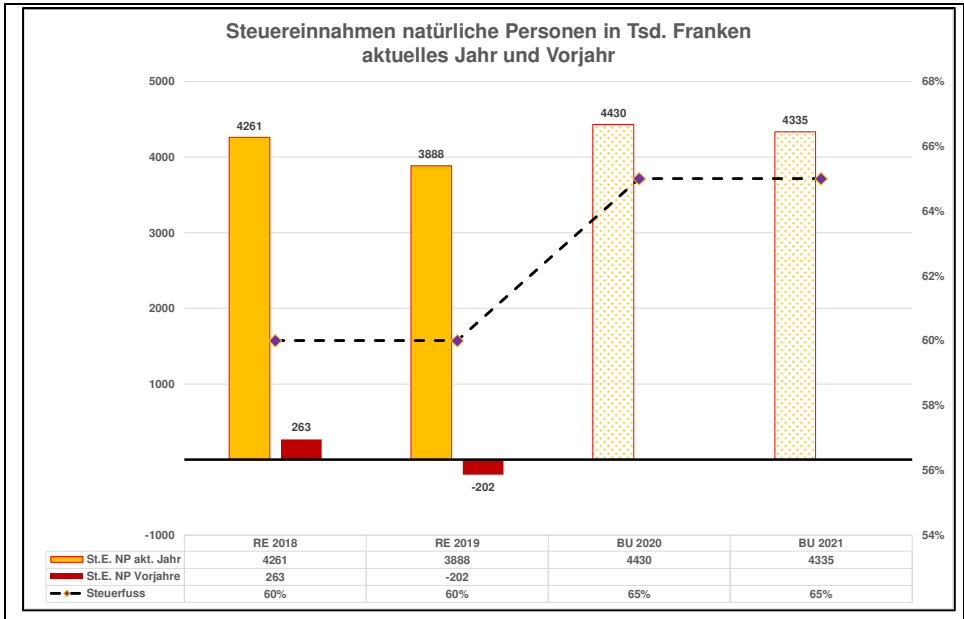
40 Fiskalertrag

Der Gemeinderat stuft die Empfehlung der Kantonalen Steuerverwaltung für Oberdorf als zu optimistisch ein. Auf der Basis der bis zur Budgetbearbeitung definitiven Steuereinnahmen und unter Berücksichtigung der Covid-19 Pandemie, rechnet der Gemeinderat mit Steuereinnahmen für das Budgetjahr bei den **natürlichen Personen** von ca. CHF 4.3 Mio. Das sind Mindereinnahmen von ca. 2.1 % oder CHF 95'000 gegenüber dem Budget 2020. **Dramatisch daran ist, dass trotz der per 2020 erfolgten Steuerfusserhöhung von 5 % auf 65 % die *Steuereinnahmen aus der Einkommenssteuer* von natürlichen Personen auf dem Niveau des Jahres 2018 verharren (s. Tabelle).**
Eine Analyse der Steuerkraft der natürlichen Personen hat gezeigt, dass knapp 60 % der in Oberdorf Steuerpflichtigen über ein steuerbares Einkommen von CHF 0 – 60'000 verfügen. Das ist ein wichtiger Indikator in Bezug auf die Steuerkraft.

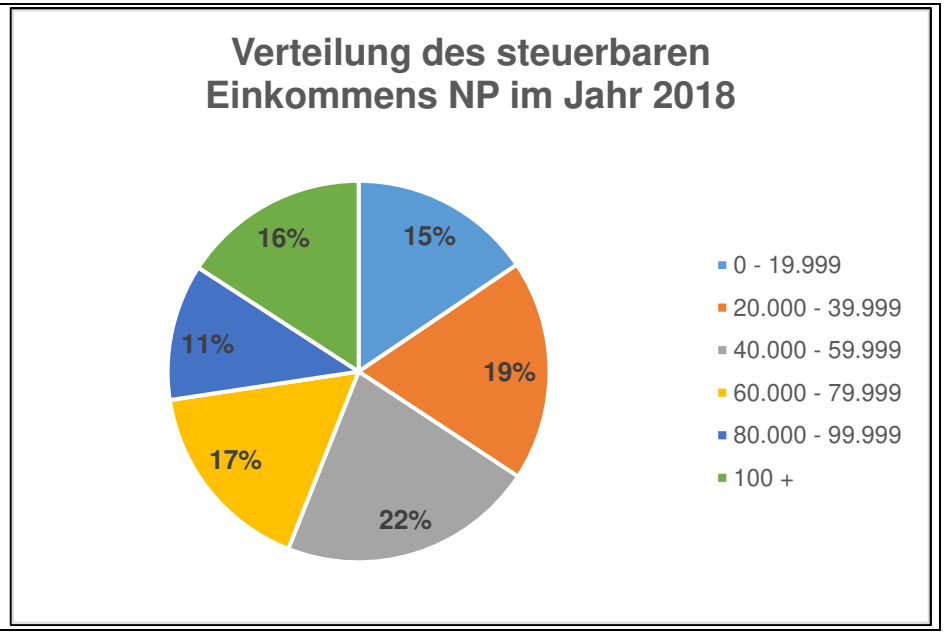
Steuereinnahmen 2014 - 2021 natürliche Personen

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Budget 2020	Budget 2021
Steuern **aktuelles Jahr** NP	3'303'664.80	3'484'580.00	3'574'588.60	3'928'840.75	4'261'234.10	3'887'998.40	4'430'000.00	4'335'000.00
davon								
Einkommenssteuern					3'764'596.20	3'320'129.65	3'870'000.00	3'750'000.00
Sondersteuern						72'283.35	-	70'000.00
Vermögenssteuern					400'531.20	427'225.05	460'000.00	465'000.00
Quellensteuern					96'106.70	68'360.35	100'000.00	50'000.00
Steuern **Vorjahre** NP	244'377.30	472'782.20	410'545.25	177'584.00	263'255.90	-202'241.85	-	-
Total	**3'548'042.10**	**3'957'362.20**	**3'985'133.85**	**4'106'424.75**	**4'524'490.00**	**3'685'756.55**	**4'430'000.00**	**4'335'000.00**

Entwicklung der Steuereinnahmen der natürlichen Personen



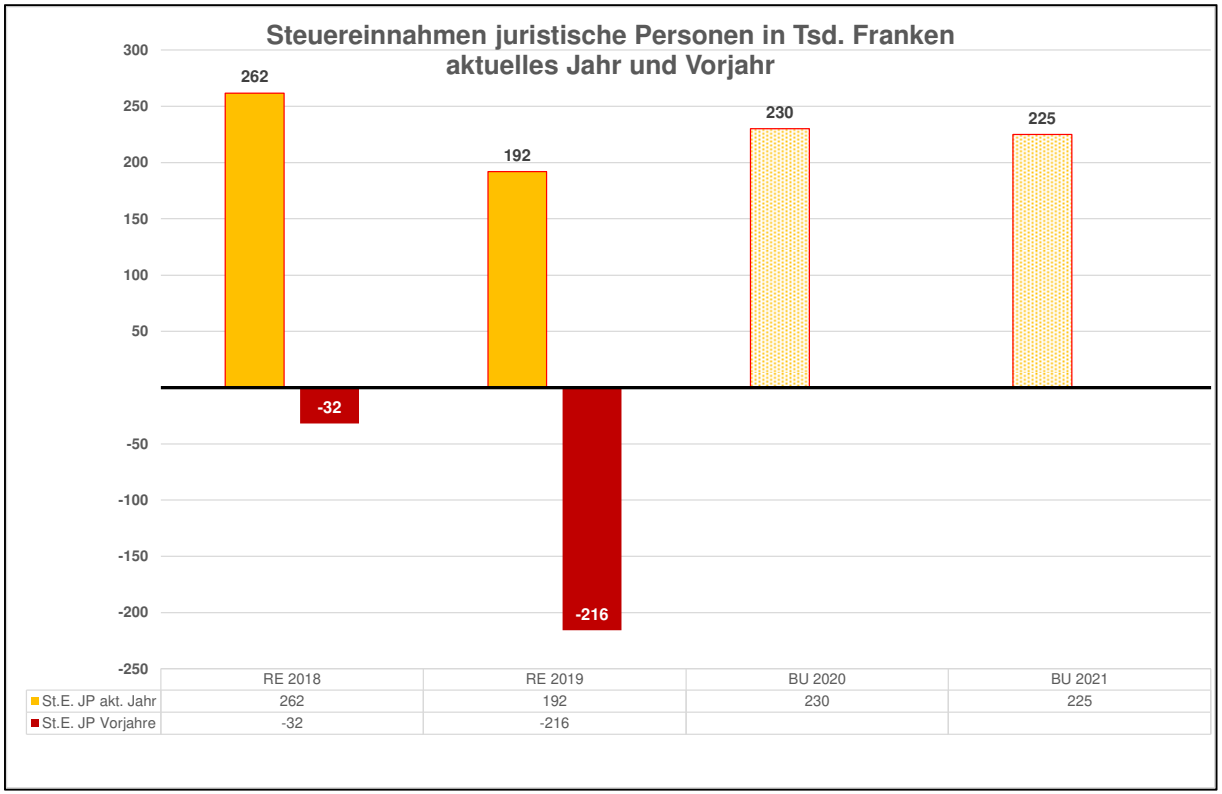
Verteilung des steuerbaren Einkommens natürliche Personen



Obwohl die Hochrechnung bei den **juristischen Personen** zeigt, dass die Steuereinnahmen per Ende 2020 wohl über dem Budget 2020 liegen werden, rechnet der Gemeinderat – nicht nur wegen Covid-19 – mit einer Stabilisierung auf tiefem Niveau.

Steuereinnahmen 2014 - 2021 juristische Personen

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Budget 2020	Budget 2021
Steuern **aktuelles Jahr** JP	1'730'451.45	473'162.55	521'375.20	497'743.65	261'738.65	192'089.70	230'000.00	225'000.00
davon								
Ertragssteuern					178'702.65	96'267.30	200'000.00	200'000.00
Kapitalsteuern					83'036.00	95'822.40	30'000.00	25'000.00
Steuern **Vorjahre** JP	-219'208.60	-2'389'188.20	86'487.30	49'159.85	-31'832.80	-215'781.05	-	-
Total	**1'511'242.85**	**-1'916'025.65**	**607'862.50**	**546'903.50**	**229'905.85**	**-23'691.35**	**230'000.00**	**225'000.00**



Steuerentwicklung Natürliche und Juristische Personen aktuelles Jahr
(Nr. 1 = BU 2021 <-> BU 2020 / Nr. 2 = BU 2021 <-> RE 2019)

	Budget 2021		1	Rechnung 2019		2	Budget 2020	
	in Franken	in %	Entwicklung	in Franken	in %	Entwicklung	in Franken	in %
Total Steuereinnahmen	**4'560'000**	**104.9%**	**-100'000**	**4'080'087**	**104.7%**	**479'913**	**4'660'000**	**104.9%**
Steuern NP	*4'335'000*	95.1%	*-95'000*	*3'887'998*	95.3%	*447'002*	*4'430'000*	95.1%
Einkommensteuern NP	3'750'000	82.2%	-120'000	3'320'130	81.4%	429'870	3'870'000	83.0%
Sondersteuern NP	70'000	1.5%	70'000	72'283	1.8%	-2'283	-	0.0%
Vermögenssteuern NP	465'000	10.2%	5'000	427'225	10.5%	37'775	460'000	9.9%
Quellensteuern NP	50'000	1.1%	-50'000	68'360	1.7%	-18'360	100'000	2.1%
Steuern JP	*225'000*	4.9%	*-5'000*	*192'089*	4.7%	*32'911*	*230'000*	4.9%
Ertragssteuern JP	200'000	4.4%	-	96'267	2.4%	103'733	200'000	4.3%
Kapitalsteuern JP	25'000	0.5%	-5'000	95'822	2.3%	-70'822	30'000	0.6%
Steuerfuss	65%			60%			65%	

42 Entgelte

Vor allem im Sozialwesen rechnet der Gemeinderat mit höheren Rückerstattungen Dritter für Unterstützungsleistungen.

44 Finanzertrag

Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Finanzertrag um ca. CHF 8'600.00. Das ist die Folge der Fusion von Bürgergemeinde und Einwohnergemeinde per 1. Januar 2021. Die Einnahmen stammen aus den von der Bürgergemeinde verpachteten Land- und Waldparzellen.

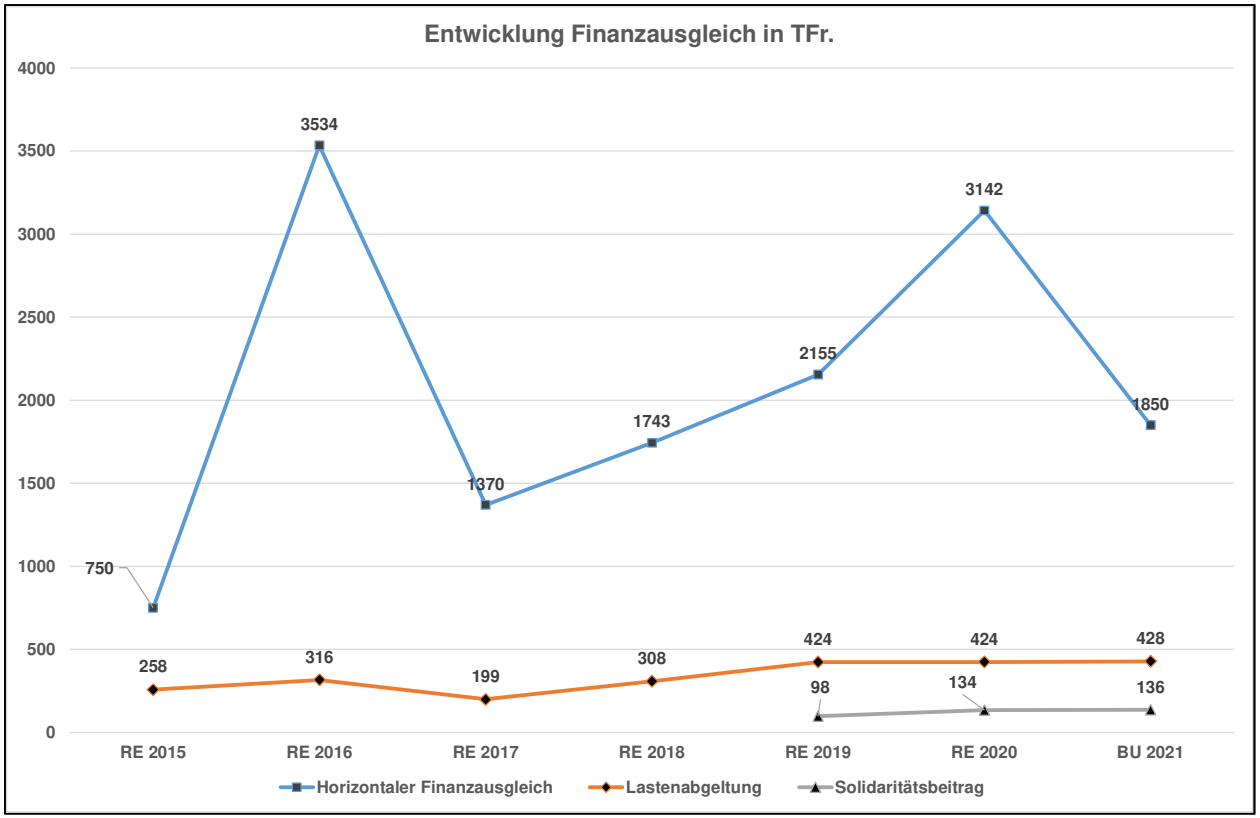
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Damit die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung in der Erfolgsrechnung ausgeglichen sind, wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der jeweiligen Spezialfinanzierung entnommen oder belastet.

46 Transferertrag

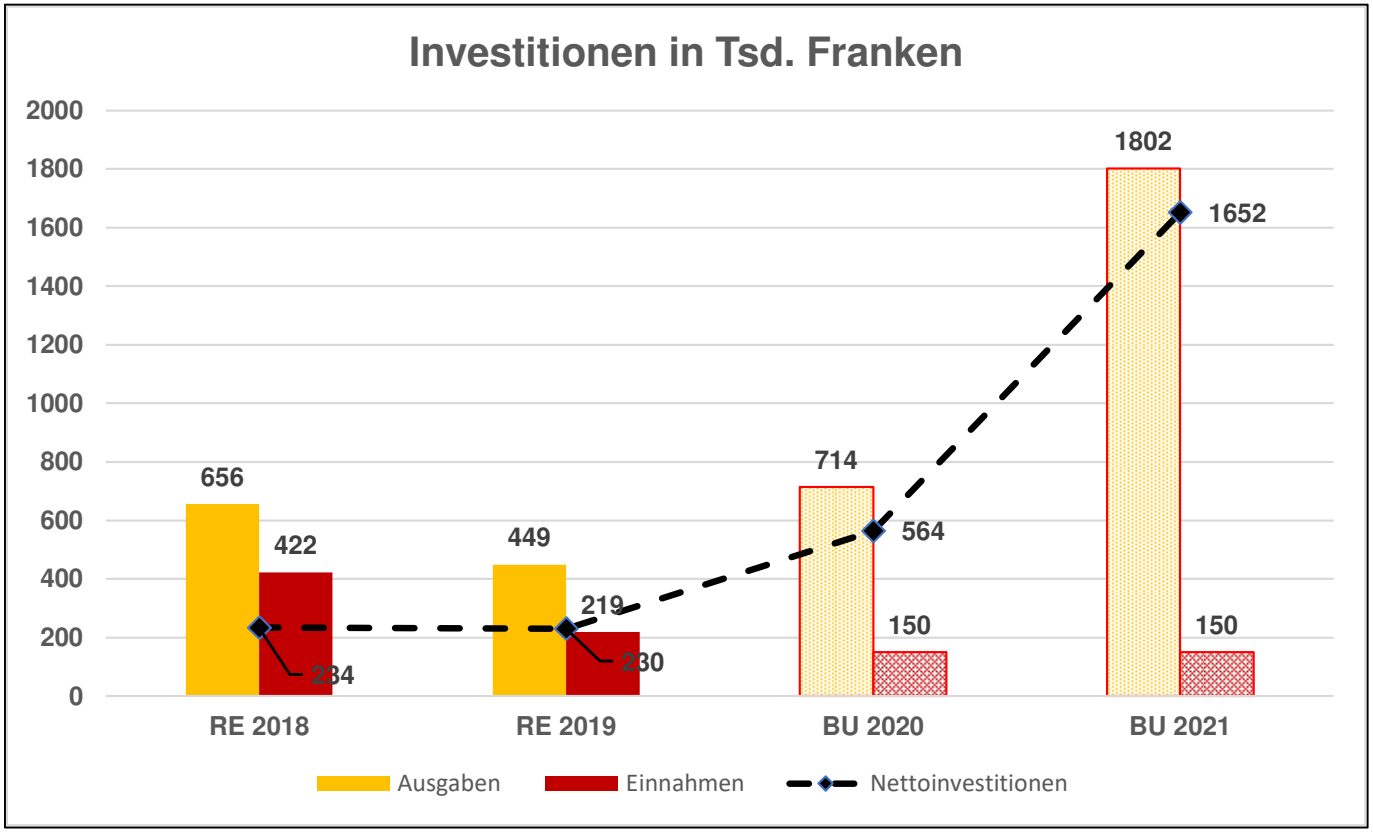
In den Transfererträgen sind Entschädigungen, Beiträge und Rückerstattungen von Gemeinwesen wie auch der **Finanzausgleich** enthalten. Diese Erträge nehmen gegenüber dem Budget 2020 um ca. CHF 1.3 Mio. ab. Im Wesentlichen tragen die folgen Positionen dazu bei:

- Weniger Entschädigungen vom Kanton für die «allgemeine Sozialhilfe», die «Sozialhilfe Asylbereich» und im «Asylwesen» von ca. CHF 247'500.00.
- **Abnahme beim Finanz- und Lastenausgleich von ca. CHF 582'700.** Davon entfällt auf den horizontalen Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) ca. CHF 500'000.00. Wegen Covid-19 hat der Kanton den Nehmergemeinden empfohlen, CHF 200/Einwohner weniger zu budgetieren. Der Gemeinderat ist der Empfehlung des Kantons gefolgt. Ohne diese Kürzung hätte es beim Ressourcenausgleich keine Anpassung gegenüber dem Budget 2020 gegeben.
- Weniger Beiträge von Gemeinwesen von ca. CHF 545'100. Das als Folge der Kündigung des Vertrages über die Regionale Sozialhilfebehörde.



Investitionsbudget

Das Investitionsbudget zeigt bei Ausgaben von CHF 1'802'000.00 und Einnahmen von CHF 150'000.00 eine Zunahme der Nettoinvestitionen von CHF 1'652'000.00. Die geplanten Investitionen verteilen sich auf die Bereiche Umweltschutz und Raumordnung, den Verkehr und die Bildung. Hervorzuheben ist die geplante Investition in die Neuorganisation der Abfall- und Wertstoffsammlung. Die Details können dem Investitionsbudget entnommen werden.



Spezialfinanzierungen

Bei den Spezialfinanzierungen (SF) **Wasserversorgung** und **Abwasserbeseitigung** werden bewusst negative Ergebnisse angestrebt, um das hohe Eigenkapital der Spezialfinanzierungen gezielt abbauen zu können. Der Abbau soll einerseits über die ab dem Jahr 2017 von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigten Gebührenreduktion und laufenden Neuinvestitionen erfolgen. Im Detail sieht dies wie folgt aus:
Die SF **Wasserversorgung** plant mit einem Aufwandüberschuss von CHF 65'720.00 für das Jahr 2021. Die SF **Abwasserbeseitigung** rechnet mit einem Mehraufwand von CHF 165'900.00. Die SF Abfallbeseitigung rechnet mit einem Mehraufwand von CHF 1'200.00.

Bekanntlich belasten die Aufgabenbereiche **Bildung**, **Gesundheit** und die **Soziale Sicherheit** die Gemeindefinanzen über Gebühr. Folgend werden die drei Aufgabenbereiche kurz erläutert.

Funktion 2: Bildung

Die Nettoausgaben steigen gegenüber dem Budget 2020 um ca. CHF 151'000.00. Wegen der Zunahme von Schülerinnen und Schüler (SuS) muss eine zusätzliche Primarklasse gebildet werden. Der Gemeinderat rechnet mit 10 (9) Primar- und 4 (4) Kindergartenklassen.
Mehrausgaben hat das vom Kanton verordnete neue Ressourcenmodell für Schulleitungen zur Folge. Die Schulleitungen erhalten für eine Anzahl SuS resp. Klassen eine Pensenerhöhung zur Bewältigung der vielseitigen Aufgaben.

	2014	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**Budget 2020**	**Budget 2021**
Nettoaufwand	2'788'661.60	2'643'251.25	2'901'901.72	2'775'400.92	3'011'812.59	3'201'859.19	3'232'015.00	3'383'388.00
Differenz zum Vorjahr		**-145'410.35**	**258'650.47**	**-126'500.80**	**236'411.67**	**190'046.60**	**30'155.81**	**151'373.00**
Anzahl Schülerinnen/Schüler	*170*	*178*	*215*	*210*	*215*	*215*	*217*	*231*
davon								
Kindergarten							51	56
Primarschule							166	175
Anzahl Klassen			*11*	*11*	*13*	*13*	*13*	*14*
davon								
Kindergarten							4	4
Primarschule							9	10

Funktion 4: Gesundheit

Es zeigt sich ein Rückgang der Ausgaben gegenüber dem Budget 2020. Ob dieser Trend anhält ist ungewiss. Dies hängt stark von der Anzahl Personen im Alters- und Pflegeheim und der benötigten Pflegestufe ab. Beide Faktoren sind nicht zu beeinflussen. Der Gemeinderat hegt die Hoffnung, dass mit der von 12 Gemeinden per Ende 2020 gegründeten Versorgungsregion Waldenburgertal, welche mit den Leistungserbringern Leistungsvereinbarungen abschliesst, eine kostendämpfende Wirkung erzielt wird.

	2014	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**Budget 2020**	**Budget 2021**
Kranken- und Pflegeheime	137'934.65	180'573.15	485'590.25	739'217.25	866'945.80	1'063'108.30	1'059'800.00	920'000.00
Ambulante Krankenpflege	171'680.20	158'139.60	166'504.65	172'920.55	169'407.65	177'353.15	198'000.00	226'000.00
Schulgesundheitsdienst	220.00	470.00	480.00	210.00	230.00	160.00	400.00	300.00
Kinder- und Jugendzahnpflege	20'206.00	16'743.05	16'651.80	20'918.80	22'053.00	24'258.29	23'800.00	23'800.00
Lebensmittelkontrolle	450.00	-	129.60	172.35	159.35	229.35	200.00	250.00
Übriges Gesundheitswesen								10'000.00
Total	330'490.85	355'925.80	669'356.30	933'438.95	1'058'795.80	1'265'109.09	1'282'200.00	1'180'350.00
Differenz zum Vorjahr		**25'434.95**	**313'430.50**	**264'082.65**	**125'356.85**	**206'313.29**	**17'090.91**	**-101'850.00**

Funktion 5: Soziale Sicherheit

Ab dem Jahr 2021 nimmt der gemeindeeigene Sozialdienst seine operative Tätigkeit auf. Vor diesem Hintergrund wird im Budgetjahr noch nicht mit einer markanten Entlastung in diesem Bereich gerechnet. Der Gemeinderat ist zuversichtlich, dass es mit einem eigenen Sozialdienst, wegen der engeren Begleitung der Sozialhilfebezüger, gelingt, die Unterstützungsleistungen (Sozialhilfe) nachhaltig zu reduzieren. Allerdings können die Auswirkungen von Covid-19 nicht abgeschätzt werden.
Gegenüber dem Budget 2020 steigen die Nettoausgaben an. Dies weil die Leistungen (Zahlungen) des Kantons in den Bereichen «Sozialhilfe» und «Sozialhilfe Asylbereich» geringer ausfallen. Diese Minderzahlungen werden nur teilweise durch die steigenden Beiträge von Dritten an die Unterstützungsleistungen in denselben Bereichen kompensiert.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Budget 2020	Budget 2021
AHV Mindestbeiträge	8'267.20	0	12'764.60	11'319.05	8'684.85	29'373.45	1'000.00	12'000.00
EL zur AHV (IV) (abzgl. Kompensation EL v. Kanton)	397'641.00	416'178.00	445'342.00	437'391.00	393'552.00	308'907.00	297'000.00	227'000.00
Leistungen an das Alter (EL-Zusatzbeiträge)	1'449.30	476.95	-	-	7'564.05	6'611.00	80'000.00	140'000.00
Leistungen an Familien (Tagesfamilien und Spielgruppe)	300.00	3'750.00	10'000.00	18'590.65	30'399.40	23'189.90	27'000.00	30'700.00
Sozialhilfe (Unterstützungsleistungen)	715'858.30	638'031.07	727'154.30	960'609.96	1'210'112.57	1'050'227.24	1'195'000.00	1'235'000.00
Sozialhilfe Asylbereich	in SH integ.	in SH integ.	41'176.40	195'229.14	149'700.70	118'382.70	230'000.00	297'500.00
Asylwesen	-35'926.40	-93'052.10	-6'668.85	-44'454.60	-70'554.30	-4'749.50	-77'000.00	-16'900.00
Übriges Sozialwesen (RSDW bis 31.12.20 ab 01.01.21 Sozialdienst Oberdorf)	197'416.79	182'891.55	216'283.95	235'744.40	233'059.00	249'151.00	295'300.00	239'520.00
Total	1'285'006.19	1'148'275.47	1'446'052.40	1'814'429.60	1'962'518.27	1'781'092.79	2'048'300.00	2'164'820.00
Differenz zum Vorjahr		**-136'730.72**	**297'776.93**	**368'377.20**	**148'088.67**	**-181'425.48**	**267'207.21**	**116'520.00**

Besonderes

Vereinigung Bürgergemeinde und Einwohnergemeinde
Nachdem sowohl die StimmbürgerInnen der Bürger- als auch die Einwohnergemeinde der Vereinigung zugestimmt haben, wurden die Aufwände und Erträge der Bürgergemeinde in die Rechnungslegung der Einwohnergemeinde integriert.

Details zu den einzelnen Konten sind der detaillierten Erfolgsrechnung zu entnehmen.

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Erfolgsrechnung

Konto

0110.3090.00 Da es sowohl in der GRPK als auch im Wahlbüro neue Mitglieder hat, sollte ein Betrag für die Aus-/Weiterbildung ins Budget aufgenommen werden.

0120.3000.00 Aufgrund der schlechten finanziellen Situation verzichtet der Gemeinderat im Jahr 2021 auf 5 % der Pauschalentschädigung.

0120.3130.00 Kostenbeitrag an die Tagsatzung des Verbandes Basellandschaftlicher Gemeinden an welcher der Gemeindepräsident teilnehmen muss (Beitrag Fr. 0.30/Einwohner).

0220.3100.00 Das Uelischadblatt wird für die Abonnenten, welche dieses in Papierform erhalten möchten, auf der Verwaltung gedruckt. Dies bedeutet höhere Kosten für den Papier- und Tonerbedarf.

0220.3102.00 Der Gemeinderat hat beschlossen, dass ab dem Jahr 2021 das Uelischadblatt das Publikationsorgan für die amtlichen Mitteilungen der Gemeinde Oberdorf sein wird. In der ObZ werden keine Beiträge der Gemeinde mehr publiziert. Es soll aber weiterhin das Abo der ObZ für die Bevölkerung bezahlt werden.

0220.3132.00 Anwalts- und Notarkosten für Rechtsfälle und Grundbuchgeschäfte.

0220.3134.00 Zusätzlich wurde eine Cyber-Versicherung abgeschlossen.

0220.3158.00 Der Multifunktionsdrucker des Sozialdienstes wird neu unter der Funktion 5790.3158 (Sozialdienst) verbucht.

0220.3162.00 Die Leasinggebühr für den Multifunktionsdrucker wird neu in der Funktion 5790.3162 (Sozialdienst) verbucht.

0220.3611.00 Entschädigung der Gemeinde an den Kanton für die Veranlagung und den Bezug der Gemeindesteuern.

0220.4260.00 Einnahmen durch Inserate im Uelischadblatt.

0290.3010.00 Eine Mitarbeiterin feiert 2021 ihr 15jähriges Dienstjubiläum. Gemäss dem neuen Personalreglement wird zu diesem Jubiläum 1/4 Monatslohn ausbezahlt (s. 2170.3010.00).

0290.3111.00	Für den Serverraum der Gemeindeverwaltung muss ein Klimagerät angeschafft werden. In den Sommermonaten wird es durch die Geräte so heiss, dass die Gefahr gross ist, dass diese Schaden erleiden. Die Kosten belaufen sich auf Fr. 1'000.00.
0290.3130.00	Der Glasbau (Fassade) der Verwaltung soll für ca. CHF 2’000 gereinigt werden.
0290.3144.00	An der Nordseite des Verwaltungsgebäudes muss die Fassade repariert werden.
0290.4920.00	Die Nutzungsvereinbarung mit dem Regionalen Sozialdienst Waldenburgertal für den Dachstock Gemeindeverwaltung wurde per 31.12.2020 aufgelöst. Ab 01.01.2021 befindet sich dort das Büro des Sozialen Dienstes der Gemeinde Oberdorf.
1400.3132.00	Für die Vermessung müssen die Fixpunkte überprüft werden. Der Kanton verlangt dies alle 8 Jahre. Die letzte Überprüfung fand 2012 statt.
1400.4210.00	Durch den Zusammenschluss der Bürgergemeinde mit der Einwohnergemeinde, werden die Einbürgerungsgebühren neu auf dem Konto 1400.4210.00 verbucht.
1401.3132.00	Kosten für private Mandate (privater Beistand), Familienberatung etc.
1620.3161.00	Baurechtszins gemeinsame Sanitätshilfsstelle Niederdorf "Baumgarten".
1620.3612.00	Unterhaltskosten für die gemeinsame Sanitätshilfsstelle Niederdorf "Baumgarten".
1621.3632.00	Zusätzliche Kosten für eine Pauschalentschädigung Stabschef Stv. und Stabsmitglieder. Ausserdem muss die IT im Führungsstandort Sappeten erneuert werden.
2120.3020.00	Ab dem Schuljahr 2020/2021 muss eine Klasse mehr (neu: 10) geführt werden. Aus diesem Grund sind die Kosten für die Lehrerlöhne höher als im Budget 2020.
2120.3118.00	Für die Schulleitung soll eine Schulverwaltungssoftware angeschafft werden. Je nach Anbieter (Evaluation durch die Schulleitung) ist der Anschaffungspreis höher oder die jährlichen Lizenzgebühren tiefer (s. 2120.3158.00).
2120.3158.00	Ist unter anderem vom Anbieter abhängig. Entweder höhere Anschaffungskosten oder höhere jährliche Lizenzgebühren (s. 2120.3118.00).
2120.3132.00	Der Kanton schreibt vor, dass die Kosten für den Präventionspool neu auf dem Konto 2120.3199.00 verbucht werden.

2120.3199.00	Gemäss Weisungen des Kantons müssen die Kosten des Präventionspools in diesem Konto verbucht werden (s. 2120.3132.00)
2120.3612.00	Kosten für die Beschulung eines Schülers in der Fremdsprachenintegrationsklasse in Liestal bis Ende SJ 2020/2021.
2120.3632.02	Kosten der Gemeinde für die Logopädie. Die Berechnung des Kostenanteils für die Logopädie beruht auf den Lektionenzahlen des Vorjahrs.
2121.3090.00	Die geplanten Weiterbildungen für die Logopädinnen im Jahr 2020 wurden aufgrund des Corona-Virus abgesagt, deshalb werden im Jahr 2021 vermehrt Fortbildungen benötigt, um dem Berufsauftrag der Logopädinnen gerecht zu werden.
2121.3113.00	Der Einsatz eines i-Pads in der Therapie zeigt, dass die Erfolge verbessert werden können und zu einer Leistungssteigerung führen. Aus diesem Grund wurden die Kosten für die Anschaffung von 2 i-Pads in das Budget aufgenommen
2170.3010.00	Da die Betreuung der EBL Fernwärme gekündigt wurde, entfällt kein Lohnanteil mehr auf diese Position (8731.3010.00). Entsprechend wird der ganze Betrag auf das Konto 2170.3010.00 verbucht. Eine Mitarbeiterin feiert im Jahr 2021 ihr 15jähriges Dienstjubiläum. Gemäss dem neuen Personalreglement wird zu diesem Jubiläum 1/4 Monatslohn ausbezahlt (s. 0290.3010.00).
2170.3099.00	Beitrag an den Regionalfachverband der Hauswarte BL.
2170.3130.00	Im Jahr 2021 sollen die Storen des Neumattschulhauses gereinigt werden. Die Kosten dafür belaufen sich auf Fr. 9'000.00.
2170.3144.00	Neben den normalen kleinen Gebäudeunterhaltsarbeiten muss im Jahr 2021 die Wasserverteilung im Primarschulhaus erneuert werden. Die bestehende Verteilung ist marode und es tropft überall aus den Leitungen. Die Kosten hierfür belaufen sich auf ca. Fr. 20'000.00. Zusätzlich muss das Dach der MZH repariert (Fr. 3'000.00) und die Schimmelbildung in der Zivilschutzanlage (Fr. 3'500.00) bekämpft werden.
2170.3161.00	Miete für die Hebebühne, welche für die Reinigung der Lampen in der MZH benötigt wird.
2173.3151.00	Der Lift, die Tribüne und die Resultat-Anzeige sind nach wie vor im Eigentum der Einwohnergemeinde. Am Baldachinlift wird jährlich ein Service durchgeführt.
2173.3160.00	Der Mietvertrag für die 3-Fachhalle wurde per 31.07.2020 gekündigt. Der Singsaal wird weiterhin durch die Gemeinde gemietet.
2173.4470.00	Rückerstattung des Kantons für die Nutzung des Baldachinliftes.

2190.3020.00 Mit Regierungsratsbeschluss vom 23.06.2020 wurde die Anpassung der Verordnung für die Schulleitung und die Schulsekretariate (SGS 647.12) beschlossen. Daraus ergibt sich ab 01.08.2021 für die Schulleitung eine Pensenerhöhung um 30 % und somit höhere Personalkosten.

2190.3631.00 Die Gemeinden müssen die Lohnkosten für die Schulleiterkonferenz der Primar- und Musikschule tragen.

2192.3132.00 Im letzten Schuljahr musste sich die Schulleitung mit vielen Fällen auseinandersetzen, deren Ursprung vielfach im familiären Bereich zu finden waren. Dies ist sehr ressourcenintensiv und brachte die Schulleitung an ihre Grenzen. Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 06.07.2020 entschieden, dass ein Schulsozialdienst eingesetzt wird, um die Schulleitung zu unterstützen und vielleicht auch KESB-Fälle zu verhindern. Es wurde kein Sozialarbeiter eingestellt, sondern eine externe Stelle mit der Arbeit (Kostendach) beauftragt.

3210.3010.00 Das gesamte Arbeitspensum der Bibliotheksmitarbeiterinnen wurde per 01.01.2020 von 0.59 % auf 0.5 % reduziert. Eine Mitarbeiterin feiert 2021 ihr 10jähriges Jubiläum. Gemäss dem neuen Personalreglement wird zu diesem Jubiläum 1/4 Monatslohn ausbezahlt.

3210.3103.00 Zeitschriftenabonnements werden durch Sponsoreneinnahmen finanziert. Die Einnahmen sind in den Konti 3210.4634 und 3210.4637 verbucht. Die Kosten für die Anschaffung von Büchern wurde auf Fr. 10'000.00 festgelegt.

3210.3110.00 Die Vorhänge der grossen Frontfenster müssen ersetzt werden.

3210.3118.00 Lizenzkosten für die Software und Datensicherung.

3290.3000.00 Der Gemeinderat hat beschlossen, dass für die Arbeitsgruppe keine Entschädigung mehr ausgerichtet wird, da es sich nicht um eine Kommission/Behörde handelt.

3290.3099.00 Als Anerkennung für die geleistete Arbeit wird der Arbeitsgruppe "Weihnachtsbeleuchtung" ein Weihnachtsessen offeriert.

3290.3101.00 Neben den Kosten für den Räbäliechtli-Umzug (Fr. 800.00) sind Fr. 2'000.00 für die Bäume und Dekoration der Weihnachtsbeleuchtung budgetiert.

3290.3130.00 Kosten für den Blumenschmuck an der Hauptstrasse und an den Brunnen sowie die Mithilfe des VVOL beim Aufstellen der Weihnachtsbäume.

3290.3199.00 Zusätzliche Kosten für den Empfang der Schützen, die am Eidgenössischen Schützenfest teilnehmen. Organisiert wird der Empfang durch den VVOL.

3414.3143.01 Im Jahr 2021 muss der Kunstrasen neu verfüllt werden. Dabei wird durch die Unterhaltsfirma eine Expertise über die restliche Lebensdauer des Kunstrasens erstellt. Die Kosten für diese Arbeit belaufen sich auf Fr. 12'000.00. Ausserdem wird beim Rasenplatz eine Tiefenaerifizerung durchgeführt (Fr. 5'500.00).

3414.3660.00 Neue Abschreibung ab 2021 für den Ersatz der Leuchtmittel (Investition 2020).

3420.3119.00 Ersatz der Bankanlagen durch den VVOL (10 Stk. à Fr. 280.00). Diese Kosten wurden im Jahr 2020 über die Bürgergemeinde abgerechnet.

3420.3130.00 Kosten für den Unterhalt der Wanderwege und Feuerstellen etc. durch den VVOL.

3420.3143.00 Die Seilrutsche auf dem Spielplatz soll mit Fallschutzmatten unterlegt werden.

3420.3636.00 Mitgliederbeitrag an Wanderwege beider Basel (Fr. 200.00) und Ferienpass X-Island. Hier wird angenommen, dass ca. 15 Kinder aus Oberdorf das Angebot in Anspruch nehmen werden.

4120.3614.00 Die Hochrechnung ab Juni 2020 ergibt Kosten von Fr. 870'000.00. Gemäss Budgetbrief des Kantons soll die Verordnung über die Finanzierung von Pflegeleistungen angepasst werden. Bis heute gibt es zwei verschiedene Abrechnungssysteme (BESA und RAI), welche angepasst werden müssen, um die Gleichbehandlung der Kunden zu gewährleisten. Der Kanton empfiehlt für die Mehrkosten Fr. 19.65/Einwohner einzusetzen (Fr. 50'000.00).

4120.3636.00 Mit der Umsetzung der Versorgungsregion, werden diese Kosten neu auf dem Konto 4901.3636.00 verbucht.

4210.3132.00 Per 31.12.2019 hat die langjährige Mütter-/Väterberaterin ihren Rücktritt mitgeteilt. Die Gemeinde Oberdorf hat sich zusammen mit den übrigen Talgemeinden dazu entschlossen, die Mütter-/Väterberatung ab 01.01.2020 über die Spitex Sissach zu organisieren. Aufgrund der neuen Weisungen für die Beratung, kann diese nicht mehr so günstig angeboten werden.

4210.3636.00 Die Spitex Waldenburgertal hat mitgeteilt, dass die Kosten steigen und deshalb auch der Beitrag von Fr. 75.00 um Fr. 10.00 auf neu Fr. 85.00/Einwohner erhöht werden muss.

4901.3636.00 Gemäss Altersbetreuungs- und Pflegegesetz müssen sich die Gemeinden für die Planung und Sicherstellung der Versorgung der Bevölkerung mit Angeboten zur Pflege und Betreuung zu Versorgungsregionen zusammenschliessen. Sie entwickeln ein

Versorgungskonzept und finanzieren eine Informations- und Beratungsstelle. Die Kosten werden anteilsmässig auf die Mitgliedergemeinden verteilt. In den Vorjahren unter 4120.3636.00 budgetiert.

5320.3631.00 Die Ergänzungsleistung (EL) für die HeimbewohnerInnen wurden plafoniert. Dadurch sinken die EL-Ausgaben der Gemeinde.

5350.3637.00 Die vom Kanton festgelegte EL-Obergrenze für Heimtaxen (Hotellerie und Betreuung) liegt im Jahr 2021 bei Fr. 170.00/Tag. Liegen die Tarife des Pflegeheims über dieser EL-Obergrenze, muss die Gemeinde den Differenzbetrag übernehmen (EL-Zusatzbeitrag).

5450.3636.00 Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 06.07.2020 beschlossen, der Birmann-Stiftung als Mitglied beizutreten. Die Stiftung hilft bei Problemen mit Kindern und Familien und ist eine grosse Unterstützung für die Schule, den Sozialdienst und die KESB. Ziel ist, teure KESB-Fälle zu vermeiden.

5451.3636.00 Beitrag an die Spielgruppe, Mitgliederbeitrag VTOB und Defizitübernahme Betreuungskosten Tagesmütter.

5720.3634.00 Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern.

5720.3637.00 Kosten für die Sozialhilfeunterstützung.

5720.4260.00 Diverse Rückerstattungen von Sozialhilfekosten (Prämienverbilligung, Versicherungsleistungen etc.).

5720.4611.00 Der Kanton leistet einen Beitrag an die Eingliederungsmassnahmen.

5722.3634.00 Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern im Asylbereich.

5722.3637.00 Kosten für die Sozialhilfeunterstützung im Asylbereich.

5722.4260.00 Diverse Rückerstattungen von Sozialhilfekosten (Prämienverbilligung, Versicherungsleistungen etc.).

5722.4611.00 Im Jahr 2021 sind es weniger unterstützungsbedürftige Personen, für die der Kanton Rückerstattungen bezahlt.

5730.3637.00 Unterstützungsleistungen an Asylanten.

5730.4611.00 Rückerstattungen des Kantons an die Kosten für die Unterstützungsleistungen an Asylanten.

5790.3000.00	Ab dem 01.01.2021 führt die Gemeinde Oberdorf wieder einen eigenen Sozialdienst. Dazu musste auch eine eigene Sozialhilfebehörde eingesetzt werden.
5790.3010.00	Lohnkosten für die MitarbeiterInnen des neuen Teams Soziale Dienste Gemeinde Oberdorf. Das Team besteht aus 3 MitarbeiterInnen mit einem gesamten Arbeitspensum von 170 %.
5790.3113.00	Anschaffung eines Laptops inkl. Installationskosten.
5790.3118.00	2 Klib-Lizenzen (Software Sozialhilfe).
5790.3130.00	Kosten für Betreibungen.
5790.3132.00	Ab dem Jahr 2021 betreut und begleitet der gemeindeeigene Sozialdienst die Sozialhilfebezüger. Es muss dazu keine externe Firma mehr engagiert werden.
5790.3158.00	Support Klib und Service Multifunktionsdrucker.
5790.3162.00	Leasingkosten für den Multifunktionsdrucker des Sozialdienstes.
5790.3636.00	Beiträge Verein Sanierungshilfe und Ausländerdienst.
5790.3910.00	Anteil an den Hardware-Kosten.
5791	Kündigung des Vertrages per 31.12.2020 der Regionalen Sozialhilfebehörde. Ab dem Jahr 2021 fallen die Ausgaben in der Funktion 5790 «Übriges Sozialwesen Sozialdienst Oberdorf» an.
6150.3010.00	Ende Februar 2021 wird unser langjähriger Wegmacherchef seinen wohlverdienten Ruhestand antreten. Wie bereits mitgeteilt, wird er nicht ersetzt und die Wegmacher und der Hauswart werden neu das Team "Betriebsunterhalt" bilden.
6150.3111.00	Ersatzanschaffung eines Freischneiders (Fadenmäher).
6150.3120.01	Durch die Vereinigung der Bürgergemeinde mit der Einwohnergemeinde geht auch der Anteil des Werkhofs an die Einwohnergemeinde über. Damit müssen auch sämtliche Nebenkosten übernommen werden.
6150.3130.00	Es sollen mehr Strassensammler gereinigt werden.

6150.3132.00	Neu muss auch das ÖREB (Kataster öffentlich-rechtliche Eigentumsbeschränkungen) bewirtschaftet werden. Die Kosten belaufen sich auf ca. Fr. 2'200.00
6150.3134.00	Zusätzlicher Versicherungsaufwand ehemals Bürgergemeinde.
6150.3141.00	Höherer Unterhaltsaufwand zur Behebung von Belagsschäden bei den Gemeindestrassen.
6150.3300.01	Ab 2021 kommen die Abschreibungen für die Sanierung der Eimattstrasse hinzu.
6150.4631.00	Anteil Gemeinde an Gewerbeparkkarten.
6290.3636.00	Beitrag an den Freiwilligenfahrdienst Seniorenverein WB-Tal.
7101.3111.00	Wasserzähler für den jährlichen Austausch. Der Trübungssensor muss ersetzt werden (Fr. 25'000.00). Ausserdem muss das PW z'Hof klimatisiert werden (Fr. 5'000.00).
7101.3130.00	Kosten für den Unterhalt der Hydranten, Serviceverträge und Leckortung im Zusammenhang mit Wasserleitungsbrüchen.
7101.3131.00	Entscheid des Gemeinderates, dass Ausgaben für Projektierungen ab 2021, zusammen mit dem Hauptprojekt, immer über die Investitionsrechnung gebucht werden. Dies im Sinne der «Einheit der Materie».
7101.3143.00	Kosten für die Behebung von Wasserleitungsbrüchen und Ersatz von Hauswasseranschlüssen.
7101.3144.00	Die Lüftung im Reservoir Arten muss ergänzt werden Fr. 6'000.00.
7101.3300.01	Ab 2021 kommen die Abschreibungen für den Leitungsersatz Eimattstrasse hinzu.
7101.3300.03	Aufgrund des Investitionsüberschusses (Mehreinnahmen aus der Investitionsrechnung) konnte im Jahr 2019 ein grosser Teil des Anlagewertes der Steuerung abgeschrieben werden. Somit verringert sich die Abschreibung im Jahr 2021.
7101.4510.00	Zum Ausgleich der Funktion 7101 «Spezialfinanzierung Wasserversorgung» wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.
7201.3131.00	Entscheid des Gemeinderates, dass Ausgaben für Projektierungen ab 2021, zusammen mit dem Hauptprojekt, immer über die Investitionsrechnung gebucht werden. Dies im Sinne der «Einheit der Materie».

7201.3132.00	Der Kanton hat eine Vereinheitlichung der Datenstruktur für die Siedlungsentwässerung definiert. Es müssen nun sämtliche Daten umgewandelt werden. Dies verursacht im Jahr 2021 zusätzlich einmalige Ausgaben von Fr. 10'000.00 und jährliche wiederkehrende Ausgaben von Fr. 1'000.00.
7201.3143.00	Bei der Einmündung der Kanalisation der Liedertswilerstrasse in die Hauptstrasse gibt es zurzeit einen Kapazitätsengpass. Da die Leitung an den Kanton abgetreten wird, muss dieses Problem vorher behoben werden. Dies kann mit einem Bypass gelöst werden.
7201.3611.00	Um die Mikroverunreinigungen im Abwasser zu reduzieren, sollen rund 100 Abwasserreinigungsanlagen in der Schweiz ausgebaut werden. Dies verursacht einen Mehraufwand, welcher zur Folge hat, dass die Kosten für die Abwasserreinigung gegenüber dem Jahr 2019 steigen.
7201.4510.00	Zum Ausgleich der Funktion 7201 «Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung» wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.
7301.3130.00	Im Jahr 2021 findet die Sondermüllsammlung 2021 in der Gemeinde Oberdorf statt.
7301.4510.00	Zum Ausgleich der Funktion 7301 «Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung» wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.
7500.3102.00	Kosten für den Flyer "Naturschutztag".
7710.3140.00	Die Holzeinfassungen der Blumenrondelle und der Rabatte entlang der Stützmauer zerfallen. Diese sollen durch Graniteinfassungen ersetzt werden
7710.3143.00	Das Gemeinschaftsgrab muss vergrössert werden und für das Grabbuch soll eine andere Lösung gefunden werden.
7900.3320.00	Ab 2021 kommen Abschreibungen für die Überarbeitung des Zonenreglements Siedlung und Teilzonenreglement Ortskern hinzu.
8200.3636.00	Beitrag an Wald beider Basel, welcher vorher durch die Bürgergemeinde bezahlt wurde.
9101.40XX.00	Steuererträge sind gemäss § 15 Abs. 2 GRV in ihrer mutmasslichen Höhe im Rahmen des Rechnungsabschlusses zu erfassen resp. abzugrenzen (Steuerabgrenzungsprinzip). Somit sind Steuern aus den Vorjahren nicht zu budgetieren.

9300.4621.00 Detaillierte Darstellung auf die einzelnen Positionen (s. Konten 4621.01 – 4621.03) analog der Finanzausgleichsverfügung des Kantons.

9300.4622.00 Umsetzung der Kantonsempfehlung an die Nehmergemeinden, für den horizontalen Finanzausgleich pro Einwohner CHF 200.00 weniger wegen Covid-19 zu budgetieren.

9300.4631.00 Detaillierte Darstellung auf die einzelne Position (s. Konto 4631.01) analog der Finanzausgleichsverfügung des Kantons.

9400.4600.00 Zur Abfederung der erwarteten Ertragsausfälle aufgrund der Steuervorlage 17 (SV17), erhöht der Bund den Bundesteueranteil an die Kantone. Davon erhalten die Gemeinden rund Fr. 10 Mio., welche nach der Steuerkraft der juristischen Personen und der Einwohnerzahl verteilt werden.

9610.4407.00 Mit der Integration der Bürgergemeinde in die Einwohnergemeinde wird das Darlehen getilgt. Somit fallen die Zinseinnahmen weg.

9610.4409.00 Zinsertrag Aktien Optima Solar.

9630.4430.00 Neu kommt hier der Ertrag aus der Verpachtung der ehemaligen Bürgergemeindeparzellen und Vermietung der Antenne Dielenberg hinzu.

9690.4420.00 Dividendenertrag Aktien Raurica Wald AG.

<u>Investitionsrechnung</u>

1400.5290.00 Der Kanton hat den Bundesauftrag der amtlichen Vermessung AV93 III angenommen. Mit dieser Vermessung wird ausserhalb des Baugebietes eine zuverlässige und bundeskonforme amtliche Vermessung erstellt.
Die Vermessung erfolgt in 3 Etappen (2020 - 2022) und kostet die Gemeinde Total Fr. 111'000.00.
Der Kredit für jede Etappe wird mit dem Budget genehmigt (s. Gemeindeordnung § 7).

2170.5040.02 Im Budget 2020 wurden Fr. 80'000 für die Sanierung des Bodens, der Fenster und der Decke des Vereinszimmers aufgenommen. Während der Ausarbeitung zur Umsetzung stellte sich die Frage der Einhaltung des Behindertengleichstellungsgesetzes. In der MZH und dem Vereinszimmer gibt es kein Behinderten-WC. Gehbehinderte Personen können in der MZH zwischen den Stockwerken kaum oder nur schwer zirkulieren. Deshalb wurde beschlossen, das Projekt «Sanierung Vereinszimmer» ins Jahr 2021

zu verschieben und neu zu planen. Nebst den nötigen bereits geplanten Sanierungsmassnahmen soll ein Lift eingebaut werden. Das jetzige Samariterzimmer, im oberen Stockwerk der MZH, wird zugunsten eines behindertengerechten WC's aufgehoben. Das Vereinszimmer soll mit einem Beamer und Leinwand ausgerüstet werden, damit dort auch die Einwohnergemeindeversammlungen und kulturelle Anlässe durchgeführt werden können. Ziel ist es, dass der Singsaal gekündigt werden kann und somit die Mietaufwendungen wegfallen.
Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung § 7).

2170.5040.03 Die beiden Werkräume der Primarschule sind in die Jahre gekommen und müssen saniert werden. Die Werkbänke müssen aufgearbeitet und die Werkzeuge und Stühle ersetzt werden. Ausserdem muss das Waschbecken ersetzt und ein zweites Waschbecken eingebaut werden.
Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).

6150.5010.00 Der Deckbelag des oberen Teils der Zufahrtsstrasse zur Fuchsfarm (Auf Arten) ist in einem schlechten Zustand und muss ersetzt werden.

6150.5010.01 Sanierung und Leitungsersatz Hintere Gasse im Jahr 2021.
7101.5030.01 dito.
7201.5030.01 dito.
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung § 7).

6150.5010.02 Sanierung der Strasse Mühlehalde, welche in einem sehr schlechten Zustand ist. Die Leitungen müssen nicht ersetzt werden.
Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).

6150.5010.04 Kosten für die Projektierung der Sanierung und Leitungsersatz Milcherweg, welche im Jahr 2022 geplant ist.
7101.5030.04 dito.
7201.5030.00 dito.
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).

6150.5010.09 Kosten für die Projektierung der Sanierung und Leitungsersatz Winkelweg/Sägeweg, welche im Jahr 2022 geplant sind.
7101.5030.11 dito.
7201.5030.07 dito.
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).

6150.5060.00 Das Kommunalfahrzeug des Werkhofs ist in die Jahre gekommen und verursacht jedes Jahr hohe Unterhalts- und Betriebskosten. Für viele Arbeiten wird das Kommunalfahrzeug nicht benötigt. Deshalb hat sich der Gemeinde dazu entschlossen, einen Pick-up

anzuschaffen. So kann das Kommunalfahrzeug geschont werden. Welches Fahrzeug genau angeschafft werden soll, muss noch genau evaluiert werden.
Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).

6150.5200.00 Für die Abteilung Bauwesen soll eine Software für das Unterhaltsmanagement der Gemeindestrassen und der Wasser-/Abwasserleitungen angeschafft werden.
7101.5200.00 dito.
7201.5200.00 dito.
Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).

7101.5030.02 In den nächsten Jahren soll die Wasserleitung im Weidentalweg und der Eptingerstrasse etappenweise ersetzt werden. Die Strassen und Abwasserleitungen müssen nicht saniert werden.
Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).

7101.5030.10 Im Zusammenhang mit den Umbauarbeiten der Waldenburgerbahn soll die Wasserleitung entlang der Hauptstrasse (unterer Teil) saniert werden.
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung § 7).

7301.5040.00 Die Neuorganisation der Abfall- und Wertstoffsammlung ist aufgrund der Platzverhältnisse und der Kosten problematisch. Der Gemeinderat hofft, im Jahr 2021 eine Lösung präsentieren zu können.
Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung § 7).

Einwohnergemeinde Oberdorf **Finanzkennzahlen**

Kennzahl		Budget 2021		Budget 2020	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamt	- 71 %		- 74 %	- 83 %	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100 % betragen, wobei auch die aktuelle Verschuldung und die Konkunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100 %) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	- 95 %		- 86 %	- 86 %	
	- Spezialfinanzierung Wasser	- 16 %		- 90 %	- 30 %	
	- Spezialfinanzierung Abwasser	- 116 %		- 413 %	NV *	
Zinsbelastungsanteil		- 0.8 %	Gut	- 0.8 %	- 0.5 %	< 4 %: Gut 4 % - 9 %: Genügend > 10 %: Schlecht
Kapitaldienstanteil		1.7 %	Geringe Belastung	1.1 %	1.6 %	< 5 %: Geringe Belastung 5 % - 15 %: Tragbare Belastung > 15 %: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		- 12 %	Schlecht	- 4 %	- 6 %	> 20 %: Gut 10 % - 20 %: Mittel < 10 %: Schlecht
Investitionsanteil		14 %	Mittlere Investitionstätigkeit	6 %	8 %	< 10 %: Schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 %: Mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 %: Starke Investitionstätigkeit > 40 %: Sehr starke Investitionstätigkeit

NV * = Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden

Ergebnisübersicht

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
ERFOLGSRECHNUNG		**11'449'075**	**10'281'564**	**12'084'329**	**11'700'023**	**11'856'329.04**	**10'589'908.27**
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss		1'295'105		504'300		1'383'385.32
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	111'870		104'270		101'240.30	
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss		1'183'235		400'030		1'282'145.02
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	15'724		15'724		15'724.25	
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss		1'167'511		384'306		1'266'420.77
INVESTITIONSRECHNUNG		**1'802'000**	**150'000**	**714'000**	**150'000**	**449'204.60**	**219'424.60**
Zunahme der Nettoinvestitionen			1'652'000		564'000		229'780.00
Abnahme der Nettoinvestitionen							

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
0	**Allgemeine Verwaltung**	**992'443**	**164'600**	**998'409**	**212'850**	**1'039'522.05**	**276'848.17**
	Nettoaufwand		827'843		785'559		762'673.88
1	**Oeffentliche Ordnung und Sicherheit**	**467'279**	**173'290**	**516'843**	**164'040**	**434'733.71**	**176'305.62**
	Nettoaufwand		293'989		352'803		258'428.09
2	**Bildung**	**3'975'912**	**592'524**	**3'799'739**	**567'724**	**3'833'636.14**	**631'776.95**
	Nettoaufwand		3'383'388		3'232'015		3'201'859.19
3	**Kultur, Sport, Freizeit, Kirche**	**191'269**	**8'250**	**168'308**	**8'250**	**195'519.27**	**17'257.80**
	Nettoaufwand		183'019		160'058		178'261.47
4	**Gesundheit**	**1'310'350**	**130'000**	**1'397'200**	**115'000**	**1'392'536.94**	**127'427.85**
	Nettoaufwand		1'180'350		1'282'200		1'265'109.09
5	**Soziale Sicherheit**	**2'826'220**	**508'400**	**3'456'950**	**1'246'650**	**3'471'382.21**	**1'543'569.42**
	Nettoaufwand		2'317'820		2'210'300		1'927'812.79
6	**Verkehr**	**515'215**	**126'000**	**604'063**	**129'000**	**565'694.73**	**132'263.69**
	Nettoaufwand		389'215		475'063		433'431.04
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**961'557**	**817'500**	**949'187**	**810'679**	**823'844.72**	**695'342.72**
	Nettoaufwand		144'057		138'508		128'502.00
8	**Volkswirtschaft**	**42'510**	**10'610**	**49'270**	**23'950**	**48'437.07**	**30'942.65**
	Nettoaufwand		31'900		25'320		17'494.42
9	**Finanzen und Steuern**	**166'320**	**7'750'390**	**144'360**	**8'421'880**	**51'022.20**	**6'958'173.40**
	Nettoertrag	7'584'070		8'277'520		6'907'151.20	
	Total	**11'449'075**	**10'281'564**	**12'084'329**	**11'700'023**	**11'856'329.04**	**10'589'908.27**
	Aufwandüberschuss		1'167'511		384'306		1'266'420.77
	T o t a l	**11'449'075**	**11'449'075**	**12'084'329**	**12'084'329**	**11'856'329.04**	**11'856'329.04**

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3	**Aufwand**	**11'449'075**		**12'084'329**		**11'856'329.04**	
30	**Personalaufwand**	**4'413'200**		**4'227'900**		**4'252'176.74**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**132'030**		**139'300**		**142'448.50**	
3000	Behörden und Kommissionen	132'030		139'300		142'448.50	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**1'075'700**		**974'900**		**1'013'411.70**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'075'700		974'900		1'013'411.70	
302	**Löhne der Lehrpersonen**	**2'442'000**		**2'387'000**		**2'461'512.95**	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'442'000		2'387'000		2'461'512.95	
303	**Temporäre Arbeitskräfte**	**500**		**800**		**467.75**	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	500		800		467.75	
304	**Zulagen**	**51'550**		**49'050**		**52'673.65**	
3040	Erziehungszulagen	51'550		49'050		52'673.65	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**684'150**		**649'345**		**563'876.19**	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	237'490		227'720		224'618.05	
3052	Pensionskassen	353'120		328'550		206'312.54	
3053	Unfallversicherungen	11'530		12'900		10'265.25	
3054	Familienausgleichskasse	48'310		46'950		48'027.00	
3055	Krankentaggeldversicherungen	33'700		33'225		74'653.35	
309	**Übriger Personalaufwand**	**27'270**		**27'505**		**17'786.00**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'750		9'950		2'052.15	
3091	Personalrekrutierung	500		500		788.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	15'020		17'055		14'945.85	

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**1'826'060**		**2'182'622**		**2'049'980.15**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**157'430**		**166'345**		**155'914.25**	
3100	Büromaterial	18'150		19'750		14'029.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58'250		56'900		55'140.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	12'000		18'070		17'591.65	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'770		16'320		15'688.19	
3104	Lehrmittel	55'260		54'305		52'859.21	
3105	Lebensmittel	1'000		1'000		605.60	
311	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**106'290**		**66'630**		**47'083.43**	
3110	Büromöbel und -geräte	2'400		4'700		2'716.10	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	69'300		45'930		18'306.69	
3112	Dienstkleider	1'200		1'600		2'649.00	
3113	Hardware	5'100		5'000		9'567.85	
3118	Immaterielle Anlagen	25'490		9'400		13'843.79	
3119	Übrige Anschaffungen	2'800					
312	**Ver- und Entsorgung**	**217'450**		**200'050**		**207'348.38**	
3120	Ver- und Entsorgung	217'450		200'050		207'348.38	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**746'450**		**1'262'320**		**1'130'382.79**	
3130	Dienstleistungen Dritter	346'220		327'350		301'889.60	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter			90'000		9'935.80	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	348'700		800'190		775'927.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'770		3'870		3'852.64	
3134	Sachversicherungsprämien	44'960		38'110		36'059.25	
3137	Steuern und Gebühren	2'800		2'800		2'718.00	
314	**Baulicher Unterhalt**	**354'800**		**268'550**		**282'547.70**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	12'000				1'660.55	

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	60'000		58'000		26'821.85	
3142	Unterhalt Wasserbau					1'999.05	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	223'300		183'000		197'077.80	
3144	Unterhalt Hochbauten	59'500		27'550		54'988.45	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**114'260**		**108'240**		**105'072.40**	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		53.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'300		42'500		44'814.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	74'460		61'240		60'204.10	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000		2'000			
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Ben□tzungskosten**	**23'550**		**28'607**		**31'073.85**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'040		7'357		10'438.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'090		8'100		6'868.15	
3162	Raten für operatives Leasing	10'420		13'150		13'767.70	
317	**Spesenentschädigungen**	**18'250**		**22'700**		**14'576.45**	
3170	Reisekosten und Spesen	2'600		2'600		2'308.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'650		20'100		12'268.25	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**65'500**		**45'000**		**65'805.10**	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'500		5'000		5'835.80	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	6'000		10'000		6'000.00	
3183	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Pers.	55'000		30'000		52'694.45	

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3185	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben jur. Pers.					1'274.85	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**22'080**		**14'180**		**10'175.80**	
3199	Übriger Betriebsaufwand	22'080		14'180		10'175.80	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**220'022**		**196'808**		**157'456.45**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen**	**204'415**		**188'620**		**148'684.45**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	204'415		188'620		148'684.45	
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**	**15'607**		**8'188**		**8'772.00**	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	15'607		8'188		8'772.00	
34	**Finanzaufwand**	**3'000**		**2'000**		**6'038.55**	
340	**Zinsaufwand**	**3'000**		**2'000**		**6'038.55**	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	3'000		2'000		6'038.55	
36	**Transferaufwand**	**4'761'593**		**5'191'249**		**5'099'411.43**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**1'563'700**		**1'747'700**		**1'648'078.00**	
3611	Entschädigungen an Kanton	340'000		365'000		276'066.15	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	303'700		332'700		322'633.55	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	920'000		1'050'000		1'049'378.30	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**24'400**		**24'400**		**24'290.00**	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	24'400		24'400		24'290.00	

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**3'143'235**		**3'396'695**		**3'409'292.53**	
3631	Beiträge an Kanton	445'250		514'130		519'764.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	247'450		489'000		455'927.67	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	95'100		90'300		112'749.80	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	8'020		12'020		4'613.95	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	264'145		239'975		228'443.05	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'083'270		2'051'270		2'087'793.46	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**30'258**		**22'454**		**17'750.90**	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	30'258		22'454		17'750.90	
39	**Interne Verrechnungen**	**225'200**		**283'750**		**291'265.72**	
390	**Material- und Warenbezüge**	**14'300**		**16'700**		**17'448.97**	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	14'300		16'700		17'448.97	
391	**Dienstleistungen**	**189'900**		**211'000**		**217'766.75**	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	189'900		211'000		217'766.75	
392	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**21'000**		**56'050**		**56'050.00**	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	21'000		56'050		56'050.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
4	**Ertrag**		**10'281'564**		**11'700'023**		**10'589'908.27**
40	**Fiskalertrag**		**4'560'000**		**4'660'000**		**3'662'065.20**
400	**Steuern natürliche Personen**		**4'335'000**		**4'430'000**		**3'685'756.55**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'820'000		3'870'000		3'170'988.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		465'000		460'000		446'407.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen		50'000		100'000		68'360.35
401	**Steuern juristische Personen**		**225'000**		**230'000**		**23'691.35-**
4010	Ertragssteuern juristische Personen		200'000		200'000		126'081.10-
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		25'000		30'000		102'389.75
41	**Regalien und Konzessionen**		**13'160**		**13'150**		**13'119.00**
410	**Regalien**		**3'160**		**3'150**		**3'161.00**
4100	Regalien		3'160		3'150		3'161.00
412	**Konzessionen**		**10'000**		**10'000**		**9'958.00**
4120	Konzessionen		10'000		10'000		9'958.00
42	**Entgelte**		**1'222'750**		**1'152'950**		**1'584'166.32**
420	**Ersatzabgaben**		**125'000**		**120'000**		**129'931.35**
4200	Ersatzabgaben		125'000		120'000		129'931.35
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**37'500**		**33'500**		**41'380.25**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		37'500		33'500		41'380.25
424	**Benützungsgebühren und Dienst-leistungen**		**542'100**		**538'200**		**558'585.30**

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		542'100		538'200		558'585.30
425	**Erlös aus Verkäufen**		**30'250**		**30'500**		**31'760.45**
4250	Verkäufe		30'250		30'500		31'760.45
426	**Rückerstattungen**		**485'900**		**429'750**		**802'704.72**
4260	Rückerstattungen Dritter		485'900		429'750		802'704.72
427	**Bussen**						**2'497.45**
4270	Bussen						2'497.45
429	**Übrige Entgelte**		**2'000**		**1'000**		**17'306.80**
4290	Übrige Entgelte		2'000		1'000		17'306.80
43	**Verschiedene Erträge**						**39'500.65**
439	**Übriger Ertrag**						**39'500.65**
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						39'500.65
44	**Finanzertrag**		**114'870**		**106'270**		**107'278.85**
440	**Zinsertrag**		**86'700**		**91'500**		**83'954.35**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'500		600		423.95
4403	Verzugszinsen Steuern		85'000		90'000		82'630.40
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen				900		900.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		200				
442	**Beteiligungsertrag Finanzvermögen**		**210**				
4420	Dividenden		210				

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
443	**Liegenschaftenertrag Finanzvermögen**		**22'480**		**9'680**		**9'764.00**
4430	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Finanzvermögen		22'480		9'680		9'764.00
444	**Wertberichtigungen Finanzvermögen**						**8'000.00**
4440	Wertberichtigungen Finanzanlagen						8'000.00
447	**Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen**		**5'480**		**5'090**		**5'560.50**
4470	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Verwaltungsvermögen		5'480		5'090		5'560.50
45	**Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen**		**237'190**		**237'239**		**60'579.30**
450	**Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital**		**4'370**		**2'550**		**1'601.48**
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraum bauten		4'370		2'550		1'601.48
451	**Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**		**232'820**		**234'689**		**58'977.82**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		232'820		234'689		58'977.82
46	**Transferertrag**		**3'892'670**		**5'230'940**		**4'816'208.98**
460	**Ertragsanteile von Dritten**		**175'000**		**160'000**		
4600	Anteil an Bundesertr□n		175'000		160'000		
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**409'030**		**634'500**		**697'157.25**
4611	Entschädigungen vom Kanton		193'800		443'300		472'873.65

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		215'230		191'200		224'283.60
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'438'000**		**3'020'700**		**2'700'292.00**
4621	Lastenabgeltungen		428'000		540'700		423'853.00
4622	Ressourcenausgleich		1'850'000		2'350'000		2'154'816.00
4625	Solidarit□beitrag		160'000		130'000		121'623.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**866'640**		**1'411'740**		**1'414'734.98**
4630	Beiträge vom Bund		2'900		2'900		3'054.35
4631	Beiträge vom Kanton		478'000		489'200		496'015.93
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		384'040		918'590		913'127.20
4634	Beiträge von öffentlichen Unte rnehmungen		60				69.60
4635	Beiträge von privaten Unterneh mungen		280		900		1'611.20
4637	Beiträge von privaten Haushalt en		1'360		150		856.70
469	**Verschiedener Transferertrag**		**4'000**		**4'000**		**4'024.75**
4699	Rückvergütungen		4'000		4'000		4'024.75
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**15'724**		**15'724**		**15'724.25**
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**15'724**		**15'724**		**15'724.25**
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'724		15'724		15'724.25
49	**Interne Verrechnungen**		**225'200**		**283'750**		**291'265.72**
490	**Material- und Warenbezüge**		**14'300**		**16'700**		**17'448.97**
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		14'300		16'700		17'448.97
491	**Dienstleistungen**		**189'900**		**211'000**		**217'766.75**

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		189'900		211'000		217'766.75
492	**Pacht, Mieten, Benützungs-kosten**		**21'000**		**56'050**		**56'050.00**
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'000		56'050		56'050.00

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**992'443**	**164'600**	**998'409**	**212'850**	**1'039'522.05**	**276'848.17**
01	**Legislative und Exekutive**	**129'750**		**137'580**		**134'162.70**	
011	**Legislative**	**16'400**		**16'180**		**18'959.60**	
0110	**Legislative**	**16'400**		**16'180**		**18'959.60**	
3000.01	Behörden und Kommissionen GRPK	6'800		6'800		6'718.75	
3000.02	Behörden und Kommissionen Wahlbüro	4'000		4'000		6'914.75	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		250		61.15	
3054.00	Familienausgleichskasse	20		50		12.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung GPRK und Wahlbüro	500		0		301.55	
	Erl. Da es sowohl in der GRPK als auch im Wahlbüro neue Mitglieder hat, sollte ein Betrag für die Aus-/Weiterbildung ins Budget aufgenommen werden.						
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	1'100		1'000		924.00	
3100.00	Abstimmungsmaterial	2'500		2'500		2'240.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'400		1'356.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	180		180		180.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		250.00	
012	**Exekutive**	**113'350**		**121'400**		**115'203.10**	
0120	**Exekutive**	**113'350**		**121'400**		**115'203.10**	
3000.00	Behörden und Kommissionen Gemeinderat	100'700		105'000		102'399.50	
	Erl. Aufgrund der schlechten finanziellen Situation verzichtet der Gemeinderat im Jahr 2021 auf 5 % der Pauschalentschädigung.						
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500		6'700		6'535.35	
3052.00	Pensionskasse	3'300		3'300		3'268.80	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'350		1'500		1'382.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung GR	0		500		0.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	250		600		100.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0		300		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	750		500		486.20	
	Erl. Kostenbeitrag an die Tagsatzung des Verbandes Basellandschaftlicher Gemeinden an welcher der Gemeindepräsident teilnehmen muss (Beitrag Fr. 0.30/Einwohner).						
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1'000		896.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		2'000		134.45	
02	**Allgemeine Dienste**	**862'693**	**164'600**	**860'829**	**212'850**	**905'359.35**	**276'848.17**
022	**Allgemeine Dienste**	**787'233**	**164'600**	**796'848**	**177'800**	**835'008.10**	**241'798.17**
0220	**Allgemeine Dienste**	**787'233**	**164'600**	**796'848**	**177'800**	**835'008.10**	**241'798.17**
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	470'000		470'000		494'405.00	
3040.00	Erziehungszulagen	7'100		7'500		8'096.05	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000		30'100		31'190.30	
3052.00	Pensionskasse	52'000		48'000		49'446.05	
3053.00	Unfallversicherung	1'600		2'200		1'722.40	
3054.00	Familienausgleichskasse	6'100		6'400		6'622.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	3'400		3'400		13'436.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltungspersonal	2'000		2'000		0.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	8'970		10'105		7'545.45	
3100.00	Büromaterial	8'000		7'000		4'050.30	
	Erl. Das Uelischadblatt wird für die Abonnenten, welche dieses in Papierform erhalten möchten, auf der Verwaltung gedruckt. Dies bedeutet höhere Kosten für den Papier- und Tonerbedarf.						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000		17'000		16'028.65	
	Erl. Der Gemeinderat hat beschlossen, dass ab dem Jahr 2021 das Uelischadblatt das Publikationsorgan für die amtlichen Mitteilungen der Gemeinde Oberdorf sein wird. In der ObZ werden keine Beiträge der Gemeinde mehr publiziert. Es soll aber weiterhin das Abo der ObZ für die Bevölkerung bezahlt werden.						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		131.40	
3113.00	Hardware	0		0		1'689.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'840		1'300		1'272.85	
3130.01	Telefon und Porti	21'000		20'000		22'066.30	
3130.03	Betreibungskosten	1'500		2'000		1'042.85	
3130.04	Identitätskarten	4'500		4'500		4'711.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000		10'000		22'623.10	
	Erl. Anwalts- und Notarkosten für Rechtsfälle und Grundbuchgeschäfte.						

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'120		3'120		3'120.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'600		3'600		2'276.40	
	Erl. Zusätzlich wurde eine Cyber-Versicherung abgeschlossen.						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0		0		53.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	51'180		55'960		55'662.20	
	Erl. Der Multifunktionsdrucker des Sozialdienstes wird neu unter der Funktion 5790.3158 (Sozialdienst) verbucht.						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	90		100		84.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	4'120		9'300		9'208.35	
	Erl. Die Leasinggebühr für den Multifunktionsdrucker wird neu in der Funktion 5790.3162 (Sozialdienst) verbucht.						
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		700		858.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		600.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	900		1'000		445.80	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'363		11'363		11'362.90	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	65'000		70'000		64'010.00	
	Erl. Entschädigung der Gemeinde an den Kanton für die Veranlagung und den Bezug der Gemeindesteuern.						
3631.00	Beiträge an Kanton E-Umzug	750		0		0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		1'246.25	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		9'000		9'500		8'806.65
4210.01	Baubewilligungsgebühren		15'000		12'000		19'233.60
4210.02	Identitätskarten		6'000		6'000		7'490.00
4240.00	Benützungsgebühren und Diensteistungen		200		100		400.00
4250.00	Verkäufe		0		0		105.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'200		0		51'901.75
	Erl. Einnahmen durch Inserate im Uelischadblatt.						
4260.01	RZ Betreibungskosten		200		600		33.30
4270.00	Bussen		0		0		2.55-
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		3'300		3'300		3'274.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		23'000		20'500		19'944.30
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'800		7'300		7'230.67

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		101'900		118'500		123'380.85
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**75'460**		**63'981**	**35'050**	**70'351.25**	**35'050.00**
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**75'460**		**63'981**	**35'050**	**70'351.25**	**35'050.00**
3010.00	Löhne Raumpflegerinnen	13'400		13'100		15'010.45	
	Erl. Eine Mitarbeiterin feiert 2021 ihr 15jähriges Dienstjubiläum. Gemäss dem neuen Personalreglement wird zu diesem Jubiläum 1/4 Monatslohn ausbezahlt. (s. 2170.3010.00).						
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	870		850		958.35	
3052.00	Pensionskasse	1'220		1'200		1'363.20	
3053.00	Unfallversicherung	200		200		162.15	
3054.00	Familienausgleichskasse	180		180		202.75	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	50		200		426.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'469.75	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	1'800		600		0.00	
	Erl. Für den Serverraum der Gemeindeverwaltung muss ein Klimagerät angeschafft werden. In den Sommermonaten wird es durch die Geräte so heiss, dass die Gefahr gross ist, dass diese Schaden erleiden. Die Kosten belaufen sich auf Fr. 1'000.00.						
3120.00	Entsorgung	300		300		208.00	
3120.01	Stromverbrauch	4'500		5'200		4'332.45	
3120.02	Wasserverbrauch	500		500		397.10	
3120.03	Heizkosten (Fernwärme)	13'500		12'000		13'401.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		2'000		3'753.15	
	Erl. Der Glasbau (Fassade) der Verwaltung soll für ca. CHF 2’000 gereinigt werden.						
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		1'500		2'108.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	7'500		2'000		2'878.30	
	Erl. An der Nordseite des Verwaltungsgebäudes muss die Fassade repariert werden.						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000		10'100		7'493.80	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'940		10'551		11'162.50	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000		2'000		5'023.10	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		0		35'050		35'050.00
	Erl. Die Nutzungsvereinbarung mit dem Regionalen Sozialdienst Waldenburgertal für den Dachstock Gemeindeverwaltung wurde per 31.12.2020 aufgelöst. Ab 01.01.2021 befinden sich dort das Büro des Sozialen Dienstes der Gemeinde Oberdorf.						

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**467'279**	**173'290**	**516'843**	**164'040**	**434'733.71**	**176'305.62**
11	**Polizei**	**17'000**	**6'600**	**17'000**	**6'600**	**13'256.60**	**6'089.20**
111	**Polizei**	**17'000**	**6'600**	**17'000**	**6'600**	**13'256.60**	**6'089.20**
1110	**Polizei**	**17'000**	**6'600**	**17'000**	**6'600**	**13'256.60**	**6'089.20**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		17'000		12'678.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		577.70	
4120.00	Gelegenheitswirtschaftspatente		2'600		2'600		2'665.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		4'000		2'824.20
4270.00	Bussen		0		0		600.00
14	**Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen**	**258'000**	**1'900**	**296'000**	**1'900**	**253'463.01**	**1'159.99**
140	**Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen**	**258'000**	**1'900**	**296'000**	**1'900**	**253'463.01**	**1'159.99**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**8'000**	**1'900**		**900**	**1'345.35**	**1'159.99**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'000		0		1'345.35	
	Erl. Für die Vermessung müssen die Fixpunkte überprüft werden. Der Kanton verlangt dies alle 8 Jahre. Die letzte Überprüfung fand 2012 statt.						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		0		300.00
	Erl. Durch den Zusammenschluss der Bürgergemeinde mit der Einwohnergemeinde, werden die Einbürgerungsgebühren neu auf dem Konto 1400.4210.00 verbucht.						
4631.00	Beiträge vom Kanton Katasterveränderungen		900		900		859.99
1401	**Kindes- und Erwachsenenschutz**	**250'000**		**296'000**	**1'000**	**252'117.66**	
3132.00	Fachexperten, private Mandatsträger	80'000		90'000		62'782.66	
	Erl. Kosten für private Mandate (privater Beistand), Familienberatung etc.						
3612.00	Entschädigungen an KESB	90'000		100'000		107'470.10	

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Entschädigungen an BB und Zweckverbände	80'000		106'000		81'864.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		1'000		0.00
15	**Feuerwehr**	**128'666**	**156'340**	**139'413**	**148'940**	**113'965.75**	**162'759.25**
150	**Feuerwehr**	**128'666**	**156'340**	**139'413**	**148'940**	**113'965.75**	**162'759.25**
1500	**Feuerwehr**	**128'666**	**156'340**	**139'413**	**148'940**	**113'965.75**	**162'759.25**
3130.00	Dienstleistungen Dritter Anteil Telefonkosten	250		200		234.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'500		5'000		4'104.10	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'895		4'192		4'492.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	100'000		110'000		85'128.50	
3660.00	Planmässige Abschreibung HLF Investitionsbeiträge	15'121		15'121		15'120.95	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	4'900		4'900		4'886.00	
4200.00	Ersatzabgaben		125'000		120'000		129'931.35
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500		0		0.00
4270.00	Bussen		0		0		700.00
4290.00	Eingang abgeschriebener Ersatzabgaben		0		0		88.70
4401.00	Verzugszinsen		1'000		0		0.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		200		200		234.20
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'600		9'700		12'765.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		19'040		19'040		19'040.00

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	**Militär und Bevölkerungsschutz**	**63'613**	**8'450**	**64'430**	**6'600**	**54'048.35**	**6'297.18**
161	**Militär**	**9'553**	**850**	**9'550**	**850**	**5'575.00**	**1'320.15**
1611	**Schiesswesen**	**9'553**	**850**	**9'550**	**850**	**5'575.00**	**1'320.15**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		447.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	850		850		830.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	4'000		4'000		4'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		297.50	
3660.00	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	4'703		4'700		0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		850		850		1'320.15
162	**Bevölkerungsschutz**	**54'060**	**7'600**	**54'880**	**5'750**	**48'473.35**	**4'977.03**
1620	**Bevölkerungsschutz**	**43'960**	**7'600**	**47'480**	**5'750**	**41'922.20**	**4'977.03**
3000.00	Behörden und Kommissionen	330		300		321.20	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20		20		20.50	
3054.00	Familienausgleichskasse	10		10		4.35	
3130.01	Telefon und Porti	0		0		151.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	0		2'550		416.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'200		1'200		1'177.45	
	Erl. Baurechtszins gemeinsame Sanitätshilfsstelle Niederdorf "Baumgarten".						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	400		400		479.00	
	Erl. Unterhaltskosten für die gemeinsame Sanitätshilfsstelle Niederdorf "Baumgarten".						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	42'000		43'000		39'351.50	
4501.00	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		4'370		2'550		1'601.48
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		330		300		321.20

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.00	Beiträge vom Bund		2'900		2'900		3'054.35
1621	**Ziviler Gemeindeführungsstab**	**10'100**		**7'400**		**6'551.15**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'100		7'400		6'551.15	

Erl. Zusätzliche Kosten für eine Pauschalentschädigung Stabschef Stv. und Stabsmitglieder. Ausserdem muss die IT im Führungsstandort Sappeten erneuert werden.

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**BILDUNG**	**3'975'912**	**592'524**	**3'799'739**	**567'724**	**3'833'636.14**	**631'776.95**
21	**Obligatorische Schule**	**3'975'912**	**592'524**	**3'799'739**	**567'724**	**3'833'636.14**	**631'776.95**
211	**Kindergarten**	**526'950**	**20'700**	**527'385**	**25'000**	**531'918.85**	**34'550.00**
2110	**Kindergarten**	**526'950**	**20'700**	**527'385**	**25'000**	**531'918.85**	**34'550.00**
3020.00	Löhne Lehrkräfte	430'000		431'000		435'324.20	
3040.00	Erziehungszulagen	2'000		4'200		3'385.60	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'500		29'500		27'403.10	
3052.00	Pensionskasse	42'500		38'000		39'832.05	
3053.00	Unfallversicherung	650		650		635.70	
3054.00	Familienausgleichskasse	5'900		5'900		5'858.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	4'500		4'600		7'009.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrer	250		0		90.00	
3091.00	Personalrekrutierung	0		0		116.00	
3104.00	Lehrmittel	8'150		7'225		7'697.60	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000		2'000		1'158.65	
3113.00	Hardware	0		0		1'163.15	
3130.01	Telefon und Porti	1'000		1'100		936.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		1'000		82.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0		610		0.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	300		100		92.50	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'200		1'500		1'133.25	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'700		25'000		34'550.00

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	**Primarschule**	**2'535'510**	**511'500**	**2'443'740**	**481'000**	**2'495'666.98**	**524'681.15**
2120	**Primarschule**	**2'194'410**	**170'400**	**2'110'840**	**143'700**	**2'165'714.73**	**194'728.90**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'602'000		1'568'000		1'642'035.60	
	Erl. Ab dem Schuljahr 2020/2021 muss eine Klasse mehr (neu: 10) geführt werden. Aus diesem Grund sind die Kosten für die Lehrerlöhne höher als im Budget 2020.						
3040.00	Erziehungszulagen	15'000		15'000		17'801.40	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	105'000		102'500		101'733.15	
3052.00	Pensionskasse	164'000		156'000		153'008.00	
3053.00	Unfallversicherung	2'500		2'500		2'449.10	
3054.00	Familienausgleichskasse	21'500		21'000		21'896.60	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	17'000		16'500		32'493.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrer	2'000		1'750		1'718.00	
3091.00	Personalrekrutierung	500		500		576.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	2'250		2'750		2'711.45	
3100.00	Büromaterial	3'600		3'600		3'840.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		350		267.00	
3104.01	Lehrmittel Schulmaterialien	35'000		35'000		32'190.70	
3104.02	Lehrmittel Handarbeit	8'410		7'880		10'200.00	
3104.03	Lehrmittel Grundkurs Musik	1'100		1'000		397.90	
3110.00	Büromöbel und -geräte	0		0		229.50	
3111.00	Anschaffung Turnmaterial	1'000		1'000		1'011.79	
3111.01	Anschaffung Nähmaschinen	0		5'380		0.00	
3113.00	Hardware	1'000		1'000		991.70	
3118.00	Immaterielle Anlagen	19'200		1'780		2'644.35	
	Erl. Für die Schulleitung soll eine Schulverwaltungssoftware angeschafft werden. Je nach Anbieter (Evaluation durch die Schulleitung) ist der Anschaffungspreis höher oder die jährlichen Lizenzgebühren tiefer (s. 2120.3158.00).						
3120.00	Entsorgung	650		650		515.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		1'482.75	
3130.01	Telefon und Porti	1'400		1'100		1'300.82	
3132.00	Schulentwicklung	3'500		11'650		12'277.50	
	Erl. Der Kanton schreibt vor, dass die Kosten für den Präventionspool neu auf dem Konto 2120.3199.00 verbucht werden.						

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		3'800		2'365.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		0.00	
3151.00	Unterhalt Turnmaterial	2'500		3'000		2'383.80	
3151.01	Unterhalt Nähmaschinen	1'000		0		0.00	
3151.02	Unterhalt Geräte Werkraum 1. Etappe	0		3'000		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'000		3'000		2'582.25	
	Erl. Ist unter anderem vom Anbieter abhängig. Entweder höhere Anschaffungskosten oder höhere jährliche Lizenzgebühren (s. 2120.3118.00).						
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'250		2'250		2'891.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0		0		191.40	
3171.00	Lager und Exkursionen	15'350		20'000		12'175.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'300		3'500		677.85	
	Erl. Gemäss Weisungen des Kantons müssen die Kosten des Präventionspools in diesem Konto verbucht werden. (s. 2120.3132.00)						
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	32'200		32'200		0.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'000		0		8'120.00	
	Erl. Kosten für die Beschulung eines Schülers in der Fremdsprachenintegrationsklasse Liestal bis Ende SJ 2020/2021.						
3632.02	Beiträge an Gemeinden Logopädie	92'000		80'300		89'969.77	
	Erl. Kosten der Gemeinde für die Logopädie. Die Berechnung des Kostenanteils für die Logopädie beruht auf den Lektionenzahlen des Vorjahrs.						
3636.00	Mitgliederbeiträge	100		100		99.00	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	500		500		485.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		25'804.15
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		170'000		143'700		168'924.75
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		400		0		0.00
2121	**Logopädie**	**341'100**	**341'100**	**332'900**	**337'300**	**329'952.25**	**329'952.25**
3020.00	Löhne Lehrkräfte	254'000		250'000		248'821.40	
3040.00	Erziehungszulagen	2'300		2'300		2'170.50	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000		16'500		15'796.80	
3052.00	Pensionskasse	27'000		25'800		24'974.10	
3053.00	Unfallversicherung	500		400		363.30	

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	Familienausgleichskasse	3'500		3'500		3'489.50	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	2'700		2'700		4'926.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrer	3'500		2'500		355.00	
	Erl. Die geplanten Weiterbildungen für die Logopädinnen im Jahr 2020 wurden aufgrund des Corona-Virus abgesagt, deshalb werden im Jahr 2021 vermehrt Fortbildungen benötigt, um dem Berufsauftrag der Logopädinnen gerecht zu werden.						
3100.00	Büromaterial	500		500		468.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250		400		93.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		300		641.84	
3104.00	Lehrmittel	2'600		3'200		2'373.01	
3110.00	Büromöbel und -geräte	350		0		0.00	
3113.00	Hardware	1'100		0		1'723.20	
	Erl. Der Einsatz eines i-Pad in der Therapie zeigt, dass die Erfolge verbessert werden können und zu einer Leistungssteigerung führen. Aus diesem Grund wurden die Kosten für die Anschaffung von 2 i-Pads in das Budget aufgenommen						
3118.00	Immaterielle Anlagen	200		200		81.50	
3130.01	Telefon und Porti	500		500		342.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		1'000		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen EDV-Support	500		500		589.20	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'600		1'600		1'667.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		0		74.60	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	400		0		0.00	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	21'000		21'000		21'000.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		18'000		20'000		18'769.50
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		321'900		315'800		310'049.50
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'200		1'500		1'133.25
214	**Musikschule**	**127'000**		**128'000**		**124'495.20**	
2140	**Musikschule**	**127'000**		**128'000**		**124'495.20**	
3159.00	Unterhalt Musikinstrumente	2'000		2'000		0.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	125'000		126'000		124'495.20	

Einwohnergemeinde		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
217	**Schulliegenschaften**	**515'232**	**47'324**	**475'649**	**48'724**	**463'550.06**	**60'988.80**
2170	**Schulliegenschaften Kindergarten/Primarschule**	**509'652**	**44'324**	**461'302**	**45'524**	**445'776.71**	**57'811.30**
3010.00	Löhne Hauswart und Raumpflegerinnen	192'000		184'000		177'535.65	
	Erl. Da die Betreuung der EBL Fernwärme gekündigt wurde, entfällt kein Lohnanteil mehr auf diese Position (8731.3010.00). Entsprechend wird der ganze Betrag auf das Konto 2170.3010.00 verbucht. Eine Mitarbeiterin feiert im Jahr 2021 ihr 15jähriges Dienstjubiläum. Gemäss dem neuen Personalreglement wird zu diesem Jubiläum 1/4 Monatslohn ausbezahlt (s. 0290.3010.00).						
3040.00	Erziehungszulagen	9'000		7'500		8'242.40	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500		12'000		11'332.05	
3052.00	Pensionskasse	9'500		8'600		7'456.80	
3053.00	Unfallversicherung	2'800		2'700		1'865.45	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'300		2'300		2'397.00	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'400		1'350		4'862.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500		1'500		712.40-	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	100		0		75.00	
	Erl. Beitrag an den Regionalfachverband der Hauswarte BL.						
3100.00	Büromaterial	500		500		3.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000		17'000		16'660.18	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	2'800		8'000		4'988.90	
3112.00	Dienstkleider	0		0		1'049.00	
3120.00	Entsorgung Diverses	3'000		2'000		2'876.20	
3120.01	Entsorgung Kindergarten	0		200		0.00	
3120.05	Stromverbrauch Kindergarten	1'800		1'900		1'325.40	
3120.06	Stromverbrauch Primarschule	13'500		12'300		13'206.55	
3120.07	Stromverbrauch Neumattschule	3'000		3'600		2'612.65	
3120.09	Wasserverbrauch Kindergarten	1'000		800		931.75	
3120.10	Wasserverbrauch Primarschule	9'500		9'000		9'258.10	
3120.11	Wasserverbrauch Neumattschule	1'800		1'700		1'721.15	
3120.12	Wasserverbrauch Mehrzweckhalle	800		800		305.90	
3120.13	Heizkosten (Fernwärme) KG	3'500		2'500		3'273.20	
3120.14	Heizkosten (Fernwärme) PS	32'000		27'000		31'563.35	
3120.15	Heizkosten (Fernwärme) NS	14'000		12'600		14'128.15	

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.16	Heizkosten (Fernwärme) MZH	23'000		20'000		22'935.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000		18'000		3'332.00	
	Erl. Im Jahr 2021 sollen die Storen des Neumattschulhauses gereinigt werden. Die Kosten dafür belaufen sich auf Fr. 9'000.00.						
3130.01	Telefon und Porti	1'200		1'200		917.43	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'500		11'000		11'387.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		0		0.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000		4'500		0.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	35'000		12'000		13'971.15	
	Erl. Neben den normalen kleinen Gebäudeunterhaltsarbeiten muss im Jahr 2021 die Wasserverteilung im Primarschulhaus erneuert werden. Die bestehende Verteilung ist marode und es tropft überall aus den Leitungen. Die Kosten hierfür belaufen sich auf ca. Fr. 20'000.00. Zusätzlich muss das Dach der MZH repariert (Fr. 3'000.00) und die Schimmelbildung in der Zivilschutzanlage (Fr. 3'500.00) bekämpft werden.						
3150.00	Unterhalt Geräte	2'000		2'000		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen,	2'500		2'000		3'762.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'800		1'400		1'397.90	
	Erl. Miete für die Hebebühne, welche für die Reinigung der Lampen in der MZH benötigt wird.						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		13.60	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	63'852		62'852		60'201.95	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'500		1'500		2'154.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000		5'000		8'745.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienst-leistungen		400		500		950.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		9'088.90
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegen-schaften Verwaltungsvermögen		2'200		1'800		2'220.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		15'724		15'724		15'724.25
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'000		6'500		8'828.15
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'000		21'000		21'000.00
2172	**Neumattschulhaus**						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		0.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2173	**Dorfmattschulhaus**	**5'580**	**3'000**	**14'347**	**3'200**	**17'773.35**	**3'177.50**
3120.00	Entsorgung	0		500		511.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		500		634.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	550		0		525.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		1'977.75	
	Erl. Der Lift, die Tribüne und die Resultat-Anzeige sind nach wie vor im Eigentum der Einwohnergemeinde. Am Baldachinlift wird jährlich ein Service durchgeführt.						
3160.00	Miete für den Singsaal	3'030		7'347		10'430.00	
	Erl. Der Mietvertrag für die 3-Fachhalle wurde per 31.07.2020 gekündigt. Der Singsaal wird weiterhin durch die Gemeinde gemietet.						
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		4'000		3'694.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		200		125.00
4470.00	Pacht- und Mietzins Liegenschaften Verwaltungsvermögen		3'000		3'000		3'052.50
	Erl. Rückerstattung des Kantons für die Nutzung des Baldachinliftes.						
218	**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**32'880**	**13'000**	**32'375**	**13'000**	**30'808.75**	**11'557.00**
2180	**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**32'880**	**13'000**	**32'375**	**13'000**	**30'808.75**	**11'557.00**
3010.00	Lohn Mittagstisch	16'600		17'500		16'010.15	
3040.00	Erziehungszulagen	1'500		900		918.35	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'200		1'021.85	
3053.00	Unfallversicherung	80		100		55.70	
3054.00	Familienausgleichskasse	250		250		216.20	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	150		225		454.75	
3100.00	Büromaterial	50		50		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50		50		8.80	
3105.00	Lebensmittel	1'000		1'000		605.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		11'000		11'505.30	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	100		100		12.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'000		13'000		11'557.00

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	**Übrige obligatorische Schule**	**238'340**		**192'590**		**187'196.30**	
2190	**Schulleitung und Schulrat**	**210'120**		**190'170**		**184'877.30**	
3000.00	Behörden und Kommissionen Kreisschulrat Primarschule	5'500		5'000		5'705.60	
3010.00	Löhne Schulsekretariat	15'200		15'100		13'485.25	
3020.00	Löhne Schulleitung	156'000		138'000		135'331.75	
	Erl. Mit Regierungsratsbeschluss vom 23.06.2020 wurde die Anpassung der Verordnung für die Schulleitung und die Schulsekretariate (SGS 647.12) beschlossen. Daraus ergibt sich ab 01.08.2021 für die Schulleitung eine Pensenerhöhung um 30 % und somit höhere Personalkosten.						
3040.00	Erziehungszulagen	850		900		798.60	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'300		10'100		9'430.65	
3052.00	Pensionskasse	16'400		16'700		15'365.40	
3053.00	Unfallversicherung	300		290		194.00	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'400		2'080		1'879.35	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'800		2'000		2'686.70	
3631.00	Beiträge an Kanton	370		0		0.00	
	Erl. Die Gemeinden müssen die Lohnkosten für die Schulleiterkonferenz der Primar- und Musikschule tragen.						
2192	**Volksschule, sonstiges**	**28'220**		**2'420**		**2'319.00**	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	26'000		0		0.00	
	Erl. Im letzten Schuljahr musste sich die Schulleitung mit vielen Fällen auseinandersetzen, deren Ursprung vielfach im familiären Bereich zu finden waren. Dies ist sehr ressourcenintensiv und brachte die Schulleitung an ihre Grenzen. Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 06.07.2020 entschieden, dass ein Schulsozialdienst eingesetzt wird, um die Schulleitung zu unterstützen und vielleicht auch KESB-Fälle zu verhindern. Es wurde kein Sozialarbeiter eingestellt, sondern eine externe Stelle mit der Arbeit (Kostendach) beauftragt.						
3634.00	Beitr. öffentl. Unternehmungen Spitalbeschulung	1'100		1'300		1'199.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte Entschädigung Schulweg	1'120		1'120		1'120.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**191'269**	**8'250**	**168'308**	**8'250**	**195'519.27**	**17'257.80**
31	**Kulturerbe**	**1'000**		**1'000**		**1'776.65**	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**1'000**		**1'000**		**1'776.65**	
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**1'000**		**1'000**		**1'776.65**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0		883.15	
3144.00	Unterhalt Brunnen	1'000		1'000		818.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		75.00	
32	**Kultur allgemein**	**88'835**	**8'250**	**93'175**	**8'250**	**114'327.67**	**17'155.00**
321	**Bibliotheken und Literatur**	**66'505**	**8'250**	**72'025**	**8'250**	**93'819.87**	**17'155.00**
3210	**Bibliotheken und Literatur**	**66'505**	**8'250**	**72'025**	**8'250**	**93'819.87**	**17'155.00**
3000.00	Behörden und Kommissionen Bibliothekskommission	1'100		1'100		4'002.95	
3010.00	Löhne Bibliothekarinnen	36'900		37'100		48'932.65	
	Erl. Das gesamte Arbeitspensum der Bibliotheksmitarbeiterinnen wurde per 01.01.2020 von 0.59 % auf 0.5 % reduziert. Eine Mitarbeiterin feiert 2021 ihr 10jähriges Jubiläum. Gemäss dem neuen Personalreglement wird zu diesem Jubiläum 1/4 Monatslohn ausbezahlt.						
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	500		800		467.75	
3040.00	Erziehungszulagen	2'600		2'000		2'408.95	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400		2'400		3'095.45	
3053.00	Unfallversicherung	100		210		179.50	
3054.00	Familienausgleichskasse	500		500		671.20	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	200		460		1'412.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Bibliothekarinnen	500		700		300.00	
3091.00	Personalrekrutierung	0		0		96.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	250		200		253.00	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'333.75	

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		1'141.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'700		15'400		14'578.95	
	Erl. Zeitschriftenabonnements werden durch Sponsoreneinnahmen finanziert. Die Einnahmen sind in den Konti 3210.4634 und 3210.4637 verbucht. Die Kosten für die Anschaffung von Büchern wurde auf Fr. 10'000.00 festgelegt.						
3110.00	Büromöbel und -geräte	550		2'200		1'074.85	
	Erl. Die Vorhänge der grossen Frontfenster müssen ersetzt werden.						
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'290		1'990		4'491.75	
	Erl. Lizenzkosten für die Software und Datensicherung.						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		0.00	
3130.01	Telefon und Porti	400		400		295.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'600		1'600		5'260.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	250		300		210.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400		400		105.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0		0		400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700		700		2'266.45	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20		20		12.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	445		445		445.00	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	200		200		385.52	
4240.00	Benützungsgebühren		3'000		3'000		2'840.00
4240.01	Mahngebühren		500		500		306.00
4240.02	Eintritte/FreiwilligerAustritt		500		800		4'170.55
4250.00	Verkäufe		250		500		525.45
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		175.50
4631.00	Beiträge vom Kanton		500		600		5'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden		1'600		1'600		1'600.00
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		60		0		69.60
4635.00	Beiträge v. privaten Unternehmungen		280		900		1'611.20
4637.00	Beiträge von priv.Haushalten		1'360		150		856.70

Einwohnergemeinde		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
322	**Musik und Theater**	**2'500**		**2'500**		**2'500.00**	
3220	**Musik und Theater**	**2'500**		**2'500**		**2'500.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		2'500.00	
329	**Kultur, sonstiges**	**19'830**		**18'650**		**18'007.80**	
3290	**Kultur, sonstiges**	**19'830**		**18'650**		**18'007.80**	
3000.00	AG Weihnachtsbeleuchtung	0		1'000		2'294.70	
	Erl. Der Gemeinderat hat beschlossen, dass für die Arbeitsgruppe keine Entschädigung mehr ausgerichtet wird, da es sich nicht um eine Kommission/Behörde handelt.						
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	250		0		427.60	
	Erl. Als Anerkennung für die geleistete Arbeit wird der Arbeitsgruppe "Weihnachtsbeleuchtung" ein Weihnachtsessen offeriert.						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800		1'600		3'359.10	
	Erl. Neben den Kosten für den Räbäliechtli-Umzug (Fr. 800.00) sind Fr. 2'000.00 für die Bäume und Dekoration der Weihnachtsbeleuchtung budgetiert.						
3120.00	Entsorgung	1'500		1'500		1'081.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'830		4'700		4'221.90	
	Erl. Kosten für den Blumenschmuck an der Hauptstrasse und an den Brunnen sowie die Mithilfe des VVOL beim Aufstellen der Weihnachtsbäume.						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'500		6'900		5'272.70	
	Erl. Zusätzliche Kosten für den Empfang der Schützen, die am Eidgenössischen Schützenfest teilnehmen. Organisiert wird der Empfang durch den VVOL.						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'950		2'950		1'350.00	
34	**Sport und Freizeit**	**98'134**		**70'833**		**76'298.95**	**102.80**
341	**Sport**	**71'834**		**49'533**		**63'424.25**	
3411	**Gartenbad**	**2'500**		**2'500**		**2'500.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden Schwimmbad Waldenburg	2'500		2'500		2'500.00	
3414	**Leichtathletik- und Fussballanlagen**	**69'334**		**47'033**		**60'924.25**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0		0		102.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'318.45	
3143.00	Unterhalt Sportanlage	40'000		40'000		40'000.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.01	a.o. Unterhalt Sportanlage	17'500		3'000		11'545.45	
	Erl. Im Jahr 2021 muss der Kunstrasen neu verfüllt werden. Dabei wird durch die Unterhaltsfirma eine Expertise über die restliche Lebensdauer des Kunstrasens erstellt. Die Kosten für diese Arbeit belaufen sich auf Fr. 12'000.00. Ausserdem wird beim Rasenplatz eine Tiefenaerifizerung durchgeführt (Fr. 5'500.00).						
3144.00	Unterhalt Hochbauten Sportanlage	0		0		5'328.05	
3660.00	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	10'434		2'633		2'629.95	
	Erl. Neue Abschreibung ab 2021 für den Ersatz der Leuchtmittel (Investition 2020).						
342	**Freizeit**	**26'300**		**21'300**		**12'874.70**	**102.80**
3420	**Freizeit und Spielplatz**	**26'300**		**21'300**		**12'874.70**	**102.80**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		60.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0		0		102.80	
3111.00	Spielgeräte	0		0		160.00	
3119.00	Übrige Anschaffungen	2'800		0		0.00	
	Erl. Ersatz der Bankanlagen durch den VVOL (10 Stk. à Fr. 280.00). Diese Kosten wurden im Jahr 2020 über die Bürgergemeinde abgerechnet.						
3120.00	Entsorgung	1'000		1'000		294.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		9'300		9'862.20	
	Erl. Kosten für den Unterhalt der Wanderwege und Feuerstellen etc. durch den VVOL.						
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'800		3'000		2'200.00-	
	Erl. Die Seilrutsche auf dem Spielplatz soll mit Fallschutzmatten unterlegt werden.						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'700		0		780.00	
	Erl. Mitgliederbeitrag an Wanderwege beider Basel (Fr. 200.00) und Ferienpass X-Island. Hier wird angenommen, dass ca. 15 Kinder aus Oberdorf das Angebot in Anspruch nehmen werden.						
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000		7'000		3'815.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		102.80
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**3'300**		**3'300**		**3'116.00**	

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**3'300**		**3'300**		**3'116.00**	
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**3'300**		**3'300**		**3'116.00**	
3636.00	Beiträge an Kirche Kulturbeitrag	3'300		3'300		3'116.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**1'310'350**	**130'000**	**1'397'200**	**115'000**	**1'392'536.94**	**127'427.85**
41	**Pflegeheime**	**920'000**		**1'059'800**		**1'063'108.30**	
412	**Pflegeheime**	**920'000**		**1'059'800**		**1'063'108.30**	
4120	**Pflegeheime**	**920'000**		**1'059'800**		**1'063'108.30**	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Pflegefinanz.)	920'000		1'050'000		1'048'450.30	
	Erl. Die Hochrechnung ab Juni 2020 ergibt Kosten von Fr. 870'000.00. Gemäss Budgetbrief des Kantons soll die Verordnung über die Finanzierung von Pflegeleistungen angepasst werden. Bis heute gibt es zwei verschiedene Abrechnungssysteme (BESA und RAI), welche angepasst werden müssen, um die Gleichbehandlung der Kunden zu gewährleisten. Der Kanton empfiehlt für die Mehrkosten Fr. 19.65/Einwohner einzusetzen (Fr. 50'000.00).						
3636.00	Beiträge an Seniorenzentrum Umsetzung Alterskonzept	0		9'800		14'658.00	
	Erl. Mit der Umsetzung der Versorgungsregion, werden diese Kosten neu auf dem Konto 4901.3636.00 verbucht.						
42	**Ambulante Krankenpflege**	**226'000**		**198'000**		**177'353.15**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**226'000**		**198'000**		**177'353.15**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**226'000**		**198'000**		**177'353.15**	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	0		0		378.00	
3132.00	Honorare Mütter-/Väterberatung	10'000		3'000		2'203.20	
	Erl. Per 31.12.2019 hat die langjährige Mütter-/Väterberaterin ihren Rücktritt mitgeteilt. Die Gemeinde Oberdorf hat sich zusammen mit den übrigen Talgemeinden dazu entschlossen, die Mütter-/Väterberatung ab 01.01.2020 über die Spitex Sissach zu organisieren. Aufgrund der neuen Weisungen für die Beratung, kann diese nicht mehr so günstig angeboten werden.						
3635.00	Beiträge an private Spitex	8'000		12'000		4'601.95	
3636.00	Beiträge an Spitex	208'000		183'000		170'170.00	
	Erl. Die Spitex Waldenburgertal hat mitgeteilt, dass die Kosten steigen und deshalb auch der Beitrag von Fr. 75.00 um Fr. 10.00 auf neu Fr. 85.00/Einwohner erhöht werden muss.						
43	**Gesundheitsprävention**	**154'350**	**130'000**	**139'400**	**115'000**	**152'075.49**	**127'427.85**
433	**Schulgesundheitsdienst**	**154'100**	**130'000**	**139'200**	**115'000**	**151'846.14**	**127'427.85**

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**300**		**400**		**160.00**	
3132.00	Honorare Schulärzte	300		400		160.00	
4331	**Kinder- und Jugendzahnpflege**	**153'800**	**130'000**	**138'800**	**115'000**	**151'686.14**	**127'427.85**
3132.00	Honorare Zahnärzte Kons. Behandlung Oberdorf	55'000		50'000		53'523.30	
3132.01	Honorare Zahnärzte Ortho. Behandlung Oberdorf	90'000		80'000		88'468.84	
3132.04	VMBL, Zahnputzinstruktion	800		800		1'440.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		254.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'000		8'000		8'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter Kons. Behandlung Oberdorf		45'000		40'000		40'793.30
4260.01	Rückerstattungen Dritter Ortho. Behandlung Oberdorf		70'000		60'000		72'070.35
4611.01	Entschädigungen vom Kanton für KJZ Oberdorf		15'000		15'000		14'564.20
434	**Lebensmittelkontrolle**	**250**		**200**		**229.35**	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**250**		**200**		**229.35**	
3632.00	Anteil Kosten Pilzkontrolle	250		200		229.35	
49	**Übriges Gesundheitswesen**	**10'000**					
490	**Übriges Gesundheitswesen**	**10'000**					
4901	**Versorgungsregion**	**10'000**					
3636.00	Beiträge an Versorgungsregion	10'000		0		0.00	

Erl. Gemäss Altersbetreuungs- und Pflegegesetz müssen sich die Gemeinden für die Planung und Sicherstellung der Versorgung der Bevölkerung mit Angeboten zur Pflege und Betreuung zu Versorgungsregionen zusammenschliessen. Sie entwickeln ein Versorgungskonzept und finanzieren eine Informations- und Beratungsstelle. Die Kosten werden anteilsmässig auf die Mitgliedergemeinden verteilt. In den Vorjahren unter 4120.3636.00 budgetiert.

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**2'826'220**	**508'400**	**3'456'950**	**1'246'650**	**3'471'382.21**	**1'543'569.42**
53	**Alter und Hinterlassene**	**562'700**		**567'000**		**516'360.15**	**1'558.80**
531	**Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV**	**12'000**		**10'000**		**29'373.45**	
5310	**Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV**	**12'000**		**10'000**		**29'373.45**	
3637.00	Beiträge an private Haushalte AHV-Mindestbeitrag	12'000		10'000		29'373.45	
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**380'000**		**450'000**		**455'627.00**	
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**380'000**		**450'000**		**455'627.00**	
3631.00	Beiträge an Kanton	380'000		450'000		455'627.00	
	Erl. Die Ergänzungsleistung (EL) für die HeimbewohnerInnen wurden plafoniert. Dadurch sinken die EL-Ausgaben der Gemeinde.						
535	**Leistungen an das Alter**	**140'000**		**80'000**		**8'169.80**	**1'558.80**
5350	**Leistungen an das Alter**	**140'000**		**80'000**		**8'169.80**	**1'558.80**
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen APG §40 u. §42	0		0		928.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte EL-Zusatzbeitrag	140'000		80'000		7'241.80	
	Erl. Die vom Kanton festgelegte EL-Obergrenze für Heimtaxen (Hotellerie und Betreuung) liegt im Jahr 2021 bei Fr. 170.00/Tag. Liegen die Tarife des Pflegeheims über dieser EL-Obergrenze, muss die Gemeinde den Differenzbetrag übernehmen (EL-Zusatzbeitrag).						
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		1'558.80
545	**Leistungen an Familien**	**30'700**		**27'000**		**23'189.90**	
5450	**Leistungen an Familien, allgemein**	**6'700**					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'700		0		0.00	
	Erl.						

Einwohnergemeinde		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
	Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 06.07.2020 beschlossen, der Birmann-Stiftung als Mitglied beizutreten. Die Stiftung hilft bei Problemen mit Kindern und Familien und ist eine grosse Unterstützung für die Schule, den Sozialdienst und die KESB. Ziel ist, teure KESB-Fälle zu vermeiden.						
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**24'000**		**27'000**		**23'189.90**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'000		27'000		23'189.90	
	Erl. Beitrag an die Spielgruppe, Mitgliederbeitrag VTOB und Defizitübernahme Betreuungskosten Tagesmütter.						
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**2'263'520**	**508'400**	**2'889'950**	**1'246'650**	**2'955'022.06**	**1'542'010.62**
572	**Sozialhilfe**	**1'940'000**	**407'500**	**1'955'000**	**530'000**	**2'044'029.81**	**875'419.87**
5720	**Sozialhilfe**	**1'560'000**	**325'000**	**1'505'000**	**310'000**	**1'670'363.56**	**620'136.32**
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	60'000		55'000		59'818.60	
	Erl. Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern.						
3637.00	Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	1'500'000		1'450'000		1'610'544.96	
	Erl. Kosten für die Sozialhilfeunterstützung.						
4260.00	Rückerstattungen Dritter Unterstützungleistungen		300'000		275'000		502'869.07
	Erl. Diverse Rückerstattungen von Sozialhilfekosten (Prämienverbilligung, Versicherungsleistungen etc.).						
4611.00	Entschädigungen vom Kanton an Unterstützungsleistungen		25'000		35'000		117'267.25
	Erl. Der Kanton leistet einen Beitrag an die Eingliederungsmassnahmen.						
5722	**Sozialhilfe Asylbereich**	**380'000**	**82'500**	**450'000**	**220'000**	**373'666.25**	**255'283.55**
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'000		30'000		28'427.20	
	Erl. Kosten für Eingliederungsmassnahmen von Sozialhilfeempfängern im Asylbereich.						
3637.00	Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	350'000		420'000		345'239.05	
	Erl. Kosten für die Sozialhilfeunterstützung im Asylbereich.						
4260.00	Rückerstattungen Dritter Unterstützungsleistungen		50'000		20'000		57'611.55
	Erl. Diverse Rückerstattungen von Sozialhilfekosten (Prämienverbilligung, Versicherungsleistungen etc.).						
4611.00	Entschädigungen vom Kanton an Unterstützungsleistungen		32'500		200'000		197'672.00
	Erl. Im Jahr 2021 sind es weniger unterstützungsbedürftige Personen, für die der Kanton Rückerstattungen bezahlt.						

Einwohnergemeinde		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
573	**Asylwesen**	**84'000**	**100'900**	**94'000**	**171'000**	**117'429.20**	**122'178.70**
5730	**Asylwesen**	**84'000**	**100'900**	**94'000**	**171'000**	**117'429.20**	**122'178.70**
3634.00	Eingliederungmassnahmen	4'000		4'000		23'305.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte Unterstützungsleistungen	80'000		90'000		94'124.20	
	Erl. Unterstützungsleistungen an Asylanten.						
4260.00	Rückerstattungen Dritter Unterstützungsleistungen		900		1'000		852.60
4611.00	Entschädigungen vom Kanton für Unterstützungsleistungen		100'000		170'000		121'326.10
	Erl. Rückerstattungen des Kantons an die Kosten für die Unterstützungsleistungen an Asylanten.						
579	**Übriges Sozialwesen**	**239'520**		**840'950**	**545'650**	**793'563.05**	**544'412.05**
5790	**Übriges Sozialwesen Sozialdienst Oberdorf**	**239'520**		**295'300**		**249'151.00**	
3000.00	Behörden und Kommissionen	7'000		0		0.00	
	Erl. Ab dem 01.01.2021 führt die Gemeinde Oberdorf wieder einen eigenen Sozialdienst. Dazu musste auch eine eigene Sozialhilfebehörde eingesetzt werden						
3010.00	Löhne Sozialdienst	170'000		0		0.00	
	Erl. Lohnkosten für die MitarbeiterInnen des neuen Teams Soziale Dienste Gemeinde Oberdorf. Das Team besteht aus 3 MitarbeiterInnen mit einem gesamten Arbeitspensum von 170 %.						
3040.00	Erziehungszulagen	2'700		0		0.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		0		0.00	
3052.00	Pensionskassen	15'200		0		0.00	
3053.00	Unfallversicherung	500		0		0.00	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'200		0		0.00	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'300		0		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		0		0.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	500		0		0.00	
3100.00	Büromaterial	700		0		0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	70		0		0.00	
3113.00	Hardware	3'000		0		0.00	
	Erl. Anschaffung eines Laptops inkl. Installationskosten.						
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'600		0		0.00	
	Erl. 2 Klib-Lizenzen (Software Sozialhilfe).						

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		0		0.00	
	Erl. Kosten für Betreibungen.						
3130.01	Telefon u. Porti	200		0		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		50'000		17'253.60	
	Erl. Ab dem Jahr 2021 betreut und begleitet der gemeindeeigene Sozialdienst die Sozialhilfebezüger. Es muss dazu keine externe Firma mehr engagiert werden.						
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400		0		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		0		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000		0		0.00	
	Erl. Support Klib und Service Multifunktionsdrucker.						
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'450		0		0.00	
	Erl. Leasingkosten für den Multifunktionsdrucker des Sozialdienstes.						
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		0		0.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		245'000		231'597.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'600		300		300.00	
	Erl. Beiträge Verein Sanierungshilfe und Ausländerdienst.						
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	2'000		0		0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'400		0		0.00	
	Erl. Anteil an den Hardware-Kosten.						
5791	**Gemeinsame Sozialhilfebehörde (Kopfgemeinde)**			**545'650**	**545'650**	**544'412.05**	**544'412.05**
3000.00	Behörden und Kommissionen Regionale Sozialhilfebehörde	0		9'000		8'629.75	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		500		391.15	
3053.00	Unfallversicherung	0		60		0.00	
3054.00	Familienausgleichskasse	0		100		84.85	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	0		1'050		939.00	
3100.00	Büromaterial	0		3'300		1'445.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0		70		69.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	0		4'200		5'487.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		1'000		3'008.35	
3130.01	Telefon und Porti	0		2'000		1'429.75	

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		452'240		451'261.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0		500		500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0		1'000		997.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	0		1'000		681.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		10'080		10'088.90	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	0		4'500		4'348.10	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		20'000		20'000.00	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungsk.	0		35'050		35'050.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		47.55
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		0		545'650		544'364.50

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR**	**515'215**	**126'000**	**604'063**	**129'000**	**565'694.73**	**132'263.69**
61	**Strassenverkehr**	**486'465**	**96'000**	**575'113**	**99'000**	**536'907.09**	**101'255.59**
615	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**486'465**	**96'000**	**575'113**	**99'000**	**536'907.09**	**101'255.59**
6150	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**486'465**	**96'000**	**575'113**	**99'000**	**536'907.09**	**101'255.59**
3010.00	Löhne Wegmacher	160'000		230'000		232'162.80	
	Erl. Ende Februar 2021 wird unser langjähriger Wegmacherchef seinen wohlverdienten Ruhestand antreten. Wie bereits mitgeteilt, wird er nicht ersetzt und die Wegmacher und der Hauswart werden neu das Team "Betriebsunterhalt" bilden.						
3040.00	Erziehungszulagen	8'500		8'400		8'375.40	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200		14'700		14'822.55	
3052.00	Pensionskasse	12'000		20'500		19'450.80	
3053.00	Unfallversicherung	2'300		3'500		2'505.20	
3054.00	Familienausgleichskasse	2'100		3'100		3'134.75	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'200		1'700		6'595.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		0.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	650		650		821.40	
3100.00	Büromaterial	300		300		648.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		14'500		12'703.16	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Öko-Diesel	8'000		8'000		8'973.45	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Benzin	1'500		1'500		1'344.10	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Streusalz	4'500		4'500		5'686.56	
3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Strassentafel, Wegweiser	500		1'000		262.80	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	1'200		1'300		2'313.95	
	Erl. Ersatzanschaffung eines Freischneiders (Fadenmäher).						
3112.00	Dienstkleider	1'200		1'600		1'600.00	
3120.00	Entsorgung	10'000		9'000		9'688.45	

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Strom-/Wasserverbrauch und Heizkosten Werkhof	6'000		3'000		2'518.90	
	Erl. Durch die Vereinigung der Bürgergemeinde mit der Einwohnergemeinde geht auch der Anteil des Werkhofs an die Einwohnergemeinde über. Damit müssen auch sämtliche Nebenkosten übernommen werden.						
3120.02	Strom-/Wasserverbrauch Strassenwesen	41'000		41'000		40'286.80	
3120.03	Strom-/Wasserverbrauch und Heizkosten Eimattstr. 34	1'100		1'100		1'102.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'000		21'000		26'782.00	
	Erl. Es sollen mehr Strassensammler gereinigt werden.						
3130.01	Telefon und Porti	1'700		1'800		1'460.42	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0		40'000		15'179.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'000		3'000		2'849.80	
	Erl. Neu muss auch das ÖREB (Kataster öffentlich-rechtliche Eigentumsbeschränkungen) bewirtschaftet werden. Die Kosten belaufen sich auf ca. Fr. 2'200.00						
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'000		12'000		10'409.10	
	Erl. Zusätzlicher Versicherungsaufwand ehemals Bürgergemeinde.						
3137.00	Steuern und Gebühren	2'800		2'800		2'718.00	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	60'000		58'000		26'821.85	
	Erl. Höherer Unterhaltsaufwand zur Behebung von Belagsschäden bei den Gemeindestrassen.						
3144.00	Unterhalt Hochbauten Werkhof	1'000		1'000		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		10'000		21'652.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200		200		117.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000		4'000		3'256.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		189.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen	5'904		6'272		6'640.35	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Strassenwesen)	54'947		35'410		34'435.30	
	Erl. Ab 2021 kommen die Abschreibungen für die Sanierung der Eimattstrasse hinzu.						
3300.02	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Eimattstr. 34)	8'014		8'631		9'248.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	150		150		150.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		7'000		5'866.65

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		96.20
4270.00	Bussen		0		0		1'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		4'000		3'000		4'535.94
	Erl. Anteil Gemeinde an Gewerbeparkkarten.						
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'000		3'000		4'199.05
4910.00	Interne Verrechnung von Dienst leistungen		83'000		86'000		85'557.75
62	**Öffentlicher Verkehr**	**28'750**	**30'000**	**28'950**	**30'000**	**28'787.64**	**31'008.10**
623	**Agglomerationsverkehr**						**121.90-**
6230	**Agglomerationsverkehr**						**121.90-**
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		121.90-
629	**Übriger öffentlicher Verkehr**	**28'750**	**30'000**	**28'950**	**30'000**	**28'787.64**	**31'130.00**
6290	**Übriger öffentlicher Verkehr**	**28'750**	**30'000**	**28'950**	**30'000**	**28'787.64**	**31'130.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter SBB-Tageskarten	28'000		28'200		28'000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	250		250		232.64	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		55.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		500.00	
	Erl. Beitrag an den Freiwilligenfahrdienst Seniorenverein WB-Tal.						
4250.00	Verkäufe SBB-Tageskarten		30'000		30'000		31'130.00

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**961'557**	**817'500**	**949'187**	**810'679**	**823'844.72**	**695'342.72**
71	**Wasserversorgung**	**372'900**	**372'900**	**350'202**	**350'202**	**349'689.42**	**349'689.42**
710	**Wasserversorgung**	**372'900**	**372'900**	**350'202**	**350'202**	**349'689.42**	**349'689.42**
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**	**372'900**	**372'900**	**350'202**	**350'202**	**349'689.42**	**349'689.42**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		0.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	62'000		29'000		8'252.05	
	Erl. Wasserzähler für den jährlichen Austausch. Der Trübungssensor muss ersetzt werden (Fr. 25'000.00). Ausserdem muss das PW z'Hof klimatisiert werden (Fr. 5'000.00).						
3113.00	Hardware	0		4'000		4'000.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'200		1'230		1'138.79	
3120.01	Stromverbrauch Pumpwerk z'Hof	15'000		15'000		13'496.40	
3120.02	Stromverbrauch Pumpwerk Tal	3'500		3'500		3'184.85	
3120.03	Stromverbrauch Reservoir Thommeten	600		500		545.38	
3120.04	Stromverbrauch Reservoir Arten	1'200		700		1'165.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		31'000		11'790.20	
	Erl. Kosten für den Unterhalt der Hydranten, Serviceverträge und Leckortung im Zusammenhang mit Wasserleitungsbrüchen.						
3130.01	Dienstleistungen Dritter Brunnenmeister	33'000		25'000		53'801.95	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0		40'000		173.65	
	Erl. Entscheid des Gemeinderates, dass Ausgaben für Projektierungen ab 2021, zusammen mit dem Hauptprojekt, immer über die Investitionsrechnung gebucht werden. Dies im Sinne der «Einheit der Materie».						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'000		10'000		17'216.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100		500		2'025.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	128'000		107'500		146'321.90	
	Erl. Kosten für die Behebung von Wasserleitungsbrüchen und Ersatz von Hauswasseranschlüssen.						
3144.00	Unterhalt Hochbauten	11'000		5'000		10'787.20	

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erl. Die Lüftung im Reservoir Arten muss ergänzt werden Fr. 6'000.00.						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		6'000		7'167.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	0		0		287.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		0		430.30	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Leitungsnetz)	6'400		572		0.00	
	Erl. Ab 2021 kommen die Abschreibungen für den Leitungsersatz Eimattstrasse hinzu.						
3300.03	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (Mob. Maschinen)	4'300		15'400		11'141.45	
	Erl. Aufgrund des Investitionsüberschusses (Mehreinnahmen aus der Investitionsrechnung) konnte im Jahr 2019 ein grosser Teil des Anlagewertes der Steuerung abgeschrieben werden. Somit verringert sich die Abschreibung im Jahr 2021.						
3611.00	Entschädigungen an Kanton Trinkwasserkontrolle	5'000		5'000		4'514.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (WVW AG)	300		300		204.35	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	50'000		48'000		51'044.90	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		1'330.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300'000		295'000		321'361.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		223.60
4270.00	Bussen		0		0		200.00
4470.00	Pacht- und Mietzins Liegenschaften Verwaltungsvermögen		280		290		288.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		65'720		47'512		21'091.32
	Erl. Zum Ausgleich der Funktion 7101 «Spezialfinanzierung Wasserversorgung» wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'000		1'500		309.15
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'900		4'900		4'886.00

Einwohnergemeinde		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
72	**Abwasserbeseitigung**	**369'900**	**369'900**	**392'177**	**392'177**	**271'214.80**	**271'214.80**
720	**Abwasserbeseitigung**	**369'900**	**369'900**	**392'177**	**392'177**	**271'214.80**	**271'214.80**
7201	**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**369'900**	**369'900**	**392'177**	**392'177**	**271'214.80**	**271'214.80**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000		18'000		10'943.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0		10'000		6'418.80-	
	Erl. Entscheid des Gemeinderates, dass Ausgaben für Projektierungen ab 2021, zusammen mit dem Hauptprojekt, immer über die Investitionsrechnung gebucht werden. Dies im Sinne der «Einheit der Materie».						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	21'000		10'000		12'278.70	
	Erl. Der Kanton hat eine Vereinheitlichung der Datenstruktur für die Siedlungsentwässerung definiert. Es müssen nun sämtliche Daten umgewandelt werden. Dies verursacht im Jahr 2021 zusätzlich einmalige Ausgaben von Fr. 10'000.00 und jährliche wiederkehrende Kosten von Fr. 1'000.00.						
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000		20'000		1'410.45	
	Erl. Bei der Einmündung der Kanalisation der Liedertswilerstrasse in die Hauptstrasse gibt es zurzeit einen Kapazitätsengpass. Da die Leitung an den Kanton abgetreten wird, muss dieses Problem vorher behoben werden. Dies kann mit einem Bypass gelöst werden.						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		0		260.90	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'600		1'177		0.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton Abwasserreinigung	270'000		290'000		207'541.75	
	Erl. Um die Mikroverunreinigungen im Abwasser zu reduzieren, sollen rund 100 Abwasserreinigungsanlagen in der Schweiz ausgebaut werden. Dies verursacht einen Mehraufwand, welcher zur Folge hat, dass die Kosten für die Abwasserreinigung gegenüber dem Jahr 2019 steigen.						
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	40'000		42'000		44'198.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'000		5'000		4'220.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200'000		200'000		199'303.35
4391.00	Übertragung aus der Investitionsrechnung		0		0		39'500.65
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		165'900		187'177		28'190.80
	Erl. Zum Ausgleich der Funktion 7201 «Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung» wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.						

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	**Abfallwirtschaft**	**38'700**	**23'700**	**37'800**	**22'800**	**42'366.05**	**24'063.10**
730	**Abfallwirtschaft**	**38'700**	**23'700**	**37'800**	**22'800**	**42'366.05**	**24'063.10**
7300	**Abfallbewirtschaftung**	**16'000**	**1'000**	**16'000**	**1'000**	**19'302.95**	**1'000.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		4'268.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0		0		31.55	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	12'000		12'000		15'002.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500		500.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		500		500		500.00
7301	**Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**22'700**	**22'700**	**21'800**	**21'800**	**23'063.10**	**23'063.10**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'700		21'800		22'061.50	
	Erl. Im Jahr 2021 findet die Sondermüllsammlung 2021 in der Gemeinde Oberdorf statt.						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0		0		1'001.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'500		21'800		13'367.40
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		1'200		0		9'695.70
	Erl. Zum Ausgleich der Funktion 7301 «Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung» wird der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.						
74	**Gewässerverbauungen**					**1'999.05**	
740	**Gewässerverbauungen**					**1'999.05**	
7410	**Gewässerverbauungen**					**1'999.05**	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	0		0		1'999.05	

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**21'850**		**21'450**		**10'758.80**	
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**21'850**		**21'450**		**10'758.80**	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**21'850**		**21'450**		**10'758.80**	
3000.00	Behörden und Kommissionen NUSK	2'500		3'000		2'200.75	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	250		200		200.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50		50		80.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		0		216.75	
	Erl. Kosten für den Flyer "Naturschutztag".						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'750		18'200		7'812.65	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		248.65	
76	**Tierhaltung und übriger Umweltschutz**	**9'500**	**10'000**	**8'700**	**9'500**	**10'200.20**	**9'949.65**
762	**Tierhaltung**	**9'500**	**10'000**	**8'700**	**9'500**	**10'200.20**	**9'949.65**
7620	**Hundehaltung**	**9'500**	**10'000**	**8'700**	**9'500**	**10'200.20**	**9'949.65**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'200		2'409.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		429.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		245.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'500		6'000		7'116.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'500		9'000		9'520.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		429.65

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	**Friedhof und Bestattung**	**111'300**	**41'000**	**101'270**	**36'000**	**100'991.10**	**40'425.75**
771	**Friedhof und Bestattung**	**111'300**	**41'000**	**101'270**	**36'000**	**100'991.10**	**40'425.75**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**111'300**	**41'000**	**101'270**	**36'000**	**100'991.10**	**40'425.75**
3000.00	Behörden und Kommissionen Friedhofskommission	200		600		60.85	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	250		300		104.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'100		3'100		2'029.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0		70		0.00	
3110.00	Mobilien	500		500		253.10	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	500		650		1'580.00	
3120.00	Entsorgung	1'900		1'900		1'746.45	
3120.01	Strom-/Wasserverbrauch	8'300		8'300		8'732.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		2'188.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Kremationsgebühren	13'000		12'000		12'197.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	750		550		690.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'000		0		1'660.55	
	Erl. Die Holzeinfassungen der Blumenrondelle und der Rabatte entlang der Stützmauer zerfallen. Diese sollen durch Graniteinfassungen ersetzt werden						
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000		5'000		0.00	
	Erl. Das Gemeinschaftsgrab muss vergrössert werden und für das Grabbuch soll eine andere Lösung gefunden werden.						
3144.00	Unterhalt Hochbauten	0		0		16'788.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		6'400		376.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		900		552.00	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'500		1'500		2'045.05	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	45'000		50'000		45'792.50	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen (Bestattung)	7'000		7'000		4'192.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		2'852.55

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		41'000		36'000		37'573.20
79	**Raumordnung**	**37'407**		**37'588**		**36'625.30**	
790	**Raumordnung**	**37'407**		**37'588**		**36'625.30**	
7900	**Raumplanung**	**37'407**		**37'588**		**36'625.30**	
3000.00	Behörden und Kommissionen BPK	2'400		2'000		2'373.15	
3000.01	Behörden und Kommissionen BK WB-Zugkunft	1'500		1'500		826.55	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	200		200		200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	17'500		25'500		24'453.60	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	15'607		8'188		8'772.00	

Erl. Ab 2021 kommen Abschreibungen für die Überarbeitung des Zonenreglements Siedlung und Teilzonenreglement Ortskern hinzu.

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**42'510**	**10'610**	**49'270**	**23'950**	**48'437.07**	**30'942.65**
81	**Landwirtschaft**	**3'400**		**4'300**		**3'300.35**	
812	**Strukturverbesserungen**	**600**		**600**		**600.00**	
8120	**Strukturverbesserungen**	**600**		**600**		**600.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600		600		600.00	
814	**Produktionsverbesserungen**	**2'800**		**3'700**		**2'700.35**	
8140	**Produktionsverbesserungen**	**2'800**		**3'700**		**2'700.35**	
3010.01	Löhne Rebwärter	800		800		674.50	
3010.02	Löhne Baumwärter	0		500		324.50	
3010.03	Löhne Ackerbaustellenleiter	800		800		665.65	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	0		0		232.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'400		704.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		98.70	
82	**Forstwirtschaft**	**38'350**		**36'750**		**28'141.22**	
820	**Forstwirtschaft**	**38'350**		**36'750**		**28'141.22**	
8200	**Forstwirtschaft**	**38'350**		**36'750**		**28'141.22**	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	0		0		33.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Arbeiten Forstbetriebsverband	38'000		36'750		28'079.97	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		27.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	350		0		0.00	

Erl. Beitrag an Wald beider Basel, welcher vorher durch die Bürgergemeinde bezahlt wurde.

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	**Jagd und Fischerei**	**760**	**3'210**	**760**	**3'200**	**697.05**	**3'212.65**
830	**Jagd und Fischerei**	**760**	**3'210**	**760**	**3'200**	**697.05**	**3'212.65**
8300	**Jagd und Fischerei**	**760**	**3'210**	**760**	**3'200**	**697.05**	**3'212.65**
3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		51.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	80		80		23.80	
3631.00	Beiträge an Kanton Wildschadenverhütung	630		630		621.60	
4100.00	Jagd- und Fischweidpacht		3'160		3'150		3'161.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50		50		51.65
87	**Energie**		**7'400**	**7'460**	**20'750**	**16'298.45**	**27'730.00**
871	**Elektrizität**		**7'400**		**7'400**		**7'293.00**
8710	**Elektrizität**		**7'400**		**7'400**		**7'293.00**
4120.00	Konzessionen Elektrizität		7'400		7'400		7'293.00
873	**Übrige Energie**			**7'460**	**13'350**	**16'298.45**	**20'437.00**
8731	**Fernwärmebetriebe**			**7'460**	**13'350**	**16'298.45**	**20'437.00**
3010.00	Löhne Betriebspersonal	0		6'000		12'936.30	
3040.00	Erziehungszulagen	0		350		476.40	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		400		825.65	
3052.00	Pensionskasse	0		450		510.00	
3053.00	Unfallversicherung	0		90		132.75	
3054.00	Familienausgleichskasse	0		80		174.80	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	0		90		349.55	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0		0		893.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		13'350		20'437.00

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**166'320**	**7'750'390**	**144'360**	**8'421'880**	**51'022.20**	**6'958'173.40**
91	**Steuern**	**64'000**	**4'647'000**	**42'000**	**4'751'000**	**66'007.85**	**3'761'913.70**
910	**Steuern**	**64'000**	**4'647'000**	**42'000**	**4'751'000**	**66'007.85**	**3'761'913.70**
9100	**Steuern aktuelles Jahr**	**6'000**	**4'560'000**	**10'000**	**4'660'000**	**6'000.00**	**4'080'088.10**
3182.00	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	6'000		10'000		6'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'750'000		3'870'000		3'320'129.65
4000.01	Sondersteuern		70'000		0		72'283.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		465'000		460'000		427'225.05
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		50'000		100'000		68'360.35
4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		200'000		200'000		96'267.30
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		25'000		30'000		95'822.40
9101	**Steuern Vorjahre**	**55'000**	**2'000**	**30'000**	**1'000**	**53'969.30**	**400'804.80-**
3183.00	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben NP	55'000		30'000		52'694.45	
3185.00	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben JP	0		0		1'274.85	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		0		0		221'424.35-
	Erl. Steuererträge sind gemäss § 15 Abs. 2 GRV in ihrer mutmasslichen Höhe im Rahmen des Rechnungsabschlusses zu erfassen resp. abzugrenzen (Steuerabgrenzungsprinzip). Somit sind Steuern aus den Vorjahren nicht zu budgetieren.						
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		0		0		19'182.50
	Erl. Steuererträge sind gemäss § 15 Abs. 2 GRV in ihrer mutmasslichen Höhe im Rahmen des Rechnungsabschlusses zu erfassen resp. abzugrenzen (Steuerabgrenzungsprinzip). Somit sind Steuern aus den Vorjahren nicht zu budgetieren.						
4010.00	Ertragssteuern juristische Personen		0		0		222'348.40-

Einwohnergemeinde		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
	Erl. Steuererträge sind gemäss § 15 Abs. 2 GRV in ihrer mutmasslichen Höhe im Rahmen des Rechnungsabschlusses zu erfassen resp. abzugrenzen (Steuerabgrenzungsprinzip). Somit sind Steuern aus den Vorjahren nicht zu budgetieren.						
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		0		0		6'567.35
	Erl. Steuererträge sind gemäss § 15 Abs. 2 GRV in ihrer mutmasslichen Höhe im Rahmen des Rechnungsabschlusses zu erfassen resp. abzugrenzen (Steuerabgrenzungsprinzip). Somit sind Steuern aus den Vorjahren nicht zu budgetieren.						
4293.00	Eingang abgeschriebene Steuern Natürliche Personen		2'000		1'000		17'218.10
9102	**Zinsendienst Steuern**	**3'000**	**85'000**	**2'000**	**90'000**	**6'038.55**	**82'630.40**
3403.00	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	3'000		2'000		6'038.55	
4403.00	Verzugszinsen Steuern		85'000		90'000		82'630.40
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**87'900**	**2'901'000**	**87'900**	**3'495'700**	**87'806.00**	**3'173'147.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**87'900**	**2'901'000**	**87'900**	**3'495'700**	**87'806.00**	**3'173'147.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**87'900**	**2'901'000**	**87'900**	**3'495'700**	**87'806.00**	**3'173'147.00**
3625.00	Finanzierung Solidaritäts-beitrag	24'400		24'400		24'290.00	
3631.00	Kompensation Aufgabenversch. Übern. Realschulb.+KESB	63'500		63'500		63'516.00	
4621.00	Lastenabgeltung Bildung I Schülerzahl		225'000		540'700		423'853.00
	Erl. Detaillierte Darstellung auf die einzelnen Positionen (s. Konten 4621.01 - 4621.03) analog der Finanzausgleichsverfügung des Kantons.						
4621.01	Lastenabgeltung Bildung II Weite		28'000		0		0.00
	Erl. Detaillierte Darstellung auf die einzelnen Positionen (s. Konten 4621.01 - 4621.03) analog der Finanzausgleichsverfügung des Kantons.						
4621.02	Lastenabgeltung Sozialhilfe		151'000		0		0.00
	Erl. Detaillierte Darstellung auf die einzelnen Positionen (s. Konten 4621.01 - 4621.03) analog der Finanzausgleichsverfügung des Kantons.						
4621.03	Lastenabgeltung Nicht-Siedlungsfläche		24'000		0		0.00
	Erl. Detaillierte Darstellung auf die einzelnen Positionen (s. Konten 4621.01 - 4621.03) analog der Finanzausgleichsverfügung des Kantons.						
4622.00	Ressourcenausgleich		1'850'000		2'350'000		2'154'816.00
	Erl. Umsetzung der Kantonsempfehlung an die Nehmergemeinden, für den horizontalen Finanzausgleich pro Einwohner CHF 200.00 weniger wegen Covid-19 zu budgetieren.						
4625.00	Solidaritätsbeitrag		160'000		130'000		121'623.00

Einwohnergemeinde		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
4631.00	Kompensationsleistung 6. Primarschule		310'000		475'000		472'855.00
	Erl. Detaillierte Darstellung auf die einzelne Position (s. Konto 4631.01) analog der Finanzausgleichsverfügung des Kantons.						
4631.01	Kompensationsleistung Ergänzungsleistungen		153'000		0		0.00
	Erl. Detaillierte Darstellung auf die einzelne Position (s. Konto 4631.00) analog der Finanzausgleichsverfügung des Kantons.						
94	**Ertragsanteil**		**175'000**		**160'000**		
940	**Ertragsanteil**		**175'000**		**160'000**		
9400	**Ertragsanteil**		**175'000**		**160'000**		
4600.00	Ertragsanteil an Bundessteuern		175'000		160'000		0.00
	Erl. Zur Abfederung der erwarteten Ertragsausfälle aufgrund der Steuervorlage 17 (SV17), erhöht der Bund den Bundesteueranteil an die Kantone. Davon erhalten die Gemeinden rund Fr. 10 Mio., welche nach der Steuerkraft der juristischen Personen und der Einwohnerzahl verteilt werden.						
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**4'420**	**23'390**	**4'460**	**11'180**	**4'302.21**	**19'087.95**
961	**Zinsen**		**700**		**1'500**		**1'323.95**
9610	**Zinsen**		**700**		**1'500**		**1'323.95**
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500		600		423.95
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		900		900.00
	Erl. Mit der Integration der Bürgergemeinde in die Einwohnergemeinde wird das Darlehen getilgt. Somit fallen die Zinseinnahmen weg.						
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		200		0		0.00
	Erl. Zinsertrag Aktien Optima Solar.						
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**420**	**22'480**	**460**	**9'680**	**409.80**	**9'764.00**

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**420**	**22'480**	**460**	**9'680**	**409.80**	**9'764.00**
3134.00	Sachversicherungsprämien	410		450		401.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10		10		8.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		22'480		9'680		9'764.00
	Erl. Neu kommt hier der Ertrag aus der Verpachtung der ehemaligen Bürgergemeindeparzellen und Vermietung der Antenne Dielenberg hinzu.						
969	**Übriges Finanzvermögen**	**4'000**	**210**	**4'000**		**3'892.41**	**8'000.00**
9690	**Übriges Finanzvermögen**	**4'000**	**210**	**4'000**		**3'892.41**	**8'000.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		3'892.41	
4420.00	Dividenden		210		0		0.00
	Erl. Dividendenertrag Aktien Raurica Wald AG.						
4440.00	Wertberichtigung Finanzanlagen		0		0		8'000.00
97	**Rückverteilungen**		**4'000**		**4'000**		**4'024.75**
971	**Rückverteilung aus CO2 Abgabe**		**4'000**		**4'000**		**4'024.75**
9710	**Rückverteilung aus CO2 Abgabe**		**4'000**		**4'000**		**4'024.75**
4699.00	Rückvergütungen CO2 Abgabe		4'000		4'000		4'024.75
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**10'000**		**10'000**		**107'093.86-**	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**10'000**		**10'000**		**107'093.86-**	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**10'000**		**10'000**		**107'093.86-**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		1'268.80	

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	Pensionskassen Lehrpersonen Ausfinanzierung Deckungslücke	0		0		118'362.66-	
3052.02	Pensionskassen - Rückstellung Pensionierung	10'000		10'000		10'000.00	

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2021

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**
1	**Oeffentliche Ordnung und Sicherheit**	**37'000**		**37'000**		**27'926.60**	
	Nettoaufwand		37'000		37'000		27'926.60
2	**Bildung**	**290'000**		**80'000**		**211'415.90**	
	Nettoaufwand		290'000		80'000		211'415.90
3	**Kultur, Sport, Freizeit, Kirche**			**117'000**			
	Nettoaufwand				117'000		
6	**Verkehr**	**680'000**				**70'222.65**	
	Nettoaufwand		680'000				70'222.65
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**795'000**	**150'000**	**480'000**	**150'000**	**139'639.45**	**219'424.60**
	Nettoaufwand		645'000		330'000		
	Nettoertrag					79'785.15	
	T o t a l	**1'802'000**	**150'000**	**714'000**	**150'000**	**449'204.60**	**219'424.60**
	Zunahme der Nettoinvestitionen		1'652'000		564'000		229'780.00

Investitionsrechnung

Gemeinde Oberdorf
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021 Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Budget 2020 Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Rechnung 2019 Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**1'802'000**		**714'000**		**449'204.60**	
50	**Sachanlagen**	**1'715'000**		**560'000**		**392'416.95**	
501	**Strassen/Verkehrswege**	**570'000**				**70'222.65**	
5010	Strassen/Verkehrswege	570'000				70'222.65	
503	**Übriger Tiefbau**	**615'000**		**230'000**		**110'778.40**	
5030	Übrige Tiefbauten	615'000		230'000		110'778.40	
504	**Hochbauten**	**450'000**		**330'000**		**153'361.40**	
5040	Hochbauten	450'000		330'000		153'361.40	
506	**Mobilien**	**80'000**				**58'054.50**	
5060	Mobilien	80'000				58'054.50	
52	**Immaterielle Anlagen**	**87'000**		**37'000**		**28'861.05**	
520	**Software**	**50'000**					
5200	Software	50'000					
529	**Übrige immaterielle Anlagen**	**37'000**		**37'000**		**28'861.05**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	37'000		37'000		28'861.05	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**			**117'000**		**27'926.60**	
566	**Private Organisationen ohne Erwerbszweck**			**117'000**		**27'926.60**	
5660	Investitionsbeiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbsz			117'000		27'926.60	

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021 Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Budget 2020 Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Rechnung 2019 Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
6	**Investitionseinnahmen**		**150'000**		**150'000**		**219'424.60**
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**150'000**		**150'000**		**219'424.60**
637	**Private Haushalte**		**150'000**		**150'000**		**219'424.60**
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		150'000		150'000		219'424.60

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**37'000**		**37'000**		**27'926.60**	
14	**Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen**	**37'000**		**37'000**			
140	**Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen**	**37'000**		**37'000**			
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**37'000**		**37'000**			
5290.00	Amtliche Vermessung AV93 3 Etappen 2020 - 2022 BU-Beschluss vom 25.11.2019 Betrag CHF 110'000.00	37'000		37'000		0.00	

Erl. Der Kanton hat den Bundesauftrag der amtlichen Vermessung AV93 III angenommen. Mit dieser Vermessung wird ausserhalb des Baugebietes eine zuverlässige und bundeskonforme amtliche Vermessung erstellt.
Die Vermessung erfolgt in 3 Etappen (2020 – 2022) und kostet die Gemeinde Total Fr. 111'000.00.
Der Kredit für jede Etappe wird mit dem Budget genehmigt (s. Gemeindeordnung § 7).

16	**Militär und Bevölkerungsschutz**					**27'926.60**	
161	**Militär**					**27'926.60**	
1611	**Schiesswesen**					**27'926.60**	
5660.00	Sanierung elektronische Trefferanlage Wintenberg SV-Beschluss vom 17.06.2019 Betrag CHF 70'500.00	0		0		27'926.60	
2	**BILDUNG**	**290'000**		**80'000**		**211'415.90**	
21	**Obligatorische Schule**	**290'000**		**80'000**		**211'415.90**	
212	**Primarschule**					**58'054.50**	
2120	**Primarschule**					**58'054.50**	
5060.00	ICT Projekt Primarschule	0		0		27'449.95	

Einwohnergemeinde		Budget 2021 Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Budget 2020 Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Rechnung 2019 Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
	SV-Beschluss vom 19.03.2018 Betrag CHF 140'000.00 Kreditabrechnung 23.09.2019						
5060.01	Primarschule - Mobiliar	0		0		30'604.55	
	SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 50'000.00						
217	**Schulliegenschaften**	**290'000**		**80'000**		**153'361.40**	
2170	**Schulliegenschaften Kindergarten/Primarschule**	**290'000**		**80'000**		**153'361.40**	
5040.01	Primarschule - Umbau Abwartswohnung	0		0		153'361.40	
	SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 150'000.00						
5040.02	Sanierung Vereinszimmer (Boden, Fenster, Decke)	250'000		80'000		0.00	
	Erl. Im Budget 2020 wurden Fr. 80'000 für die Sanierung des Bodens, der Fenster und der Decke des Vereinszimmers aufgenommen. Während der Ausarbeitung zur Umsetzung stellte sich die Frage der Einhaltung des Behindertengleichstellungsgesetzes. In der MZH und dem Vereinszimmer gibt es kein Behinderten-WC. Das Vereinszimmer ist mit dem Rollstuhl nicht erreichbar. Gehbehinderte Personen können in der MZH zwischen den Stockwerken kaum oder nur schwer zirkulieren. Deshalb wurde beschlossen das Projekt «Sanierung Vereinszimmer» ins Jahr 2021 zu verschieben. Nebst den nötigen bereits geplanten Sanierungsmassnahmen soll ein Lift und in der jetzigen Lehrergarderobe I ein behindertengerechtes WC eingebaut werden. Neu bekommt der hintere Teil des Vereinszimmers einen separaten behindertengerechten Eingang um die beiden Teilräume getrennt voneinander nutzen zu können. Das Vereinszimmer soll mit einem Beamer und Leinwand ausgerüstet werden, damit dort auch die Einwohnergemeindeversammlungen und kulturelle Anlässe durchgeführt werden können. Ziel ist es, dass der Singsaal in der Sekundarschule gekündigt werden kann und somit die Mietaufwendungen wegfallen. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7).						
5040.03	Sanierung Werkräume	40'000		0		0.00	
	Erl. Die beiden Werkräume der Primarschule sind in die Jahre gekommen und müssen saniert werden. Die Werkbänke müssen aufgearbeitet und die Werkzeuge und Stühle ersetzt werden. Ausserdem müssen die Waschbecken durch grössere ersetzt werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**			**117'000**			
34	**Sport und Freizeit**			**117'000**			
341	**Sport**			**117'000**			

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3414	**Leichtathletik- und Fussball-anlagen**			**117'000**			
5660.01	FCO - Ersatz Leuchtmittel	0		117'000		0.00	
6	**VERKEHR**	**680'000**				**70'222.65**	
61	**Strassenverkehr**	**680'000**				**70'222.65**	
615	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**680'000**				**70'222.65**	
6150	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**680'000**				**70'222.65**	
5010.00	Sanierung Zufahrtsstrasse Auf Arten	35'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 35'000.00						
	Erl. Der obere Teil der Zufahrtsstrasse zur Fuchsfarm (Auf Arten) ist in einem schlechten Zustand und muss komplett saniert werden. Der Belag hat Ausbrüche und Risse. Die Oberfläche ist stark deformiert. Es soll eine neue Belagsschicht von ca. 8 cm darüber eingebaut werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
5010.01	Sanierung Hintere Gasse	415'000		0		0.00	
	Erl. Sanierung und Leitungsersatz Hintere Gasse im Jahr 2021. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung § 7).						
5010.02	Sanierung Mühlehalde	70'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 70'000.00						
	Erl. Sanierung der Strasse Mühlehalde, welche in einem sehr schlechten Zustand ist. Die Kofferung und der Belag müssen ersetzt werden. Die Werkleitungen werden nicht ersetzt. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).						
5010.04	Projektierung Milcherweg	25'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 25'000.00						
	Erl. Kosten für die Projektierung der Sanierung und Leitungsersatz Milcherweg, welche im Jahr 2022 geplant ist. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).						
5010.07	Sanierung Rehagweg	0		0		43'116.35	
	SV-Beschluss vom 21.11.2016 Betrag CHF 200'000.00						
5010.08	Sanierung Eimattstrasse	0		0		27'106.30	
	SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 780'000.00						
5010.09	Projektierung Winkel-/Sägeweg	25'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 25'000.00						
	Erl. Kosten für die Projektierung der Sanierung und den Leitungsersatz Winkelweg/Sägeweg, welche im Jahr 2022 geplant ist. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).						
5060.00	Werkhof Pick-up	80'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 80'000.00						
	Erl.						

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Das Kommunalfahrzeug des Werkhofs ist in die Jahre gekommen und verursacht jedes Jahr hohe Unterhalts- und Betriebskosten. Nur für wenige Aufgaben des Werkhofs ist das Kommunalfahrzeug unverzichtbar. Die meisten Fahrten sind reine Personentransporte mit wenig Ladung. Für dies ist ein Kommunalfahrzeug nicht ausgelegt und auch zu teuer im Betrieb. Deshalb hat sich der Gemeinderat dazu entschlossen, ein Pick-up anzuschaffen. So können das Kommunalfahrzeug und auch der Kleintraktor geschont werden. Welches Fahrzeug angeschafft werden soll, muss noch genau evaluiert werden. Ein Fahrzeug mit alternativem Antrieb wird sicher geprüft. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).						
5200.00	Software Unterhaltsmanagement Strassen	30'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 30'000.00						
	Erl. Für die Abteilung Bauwesen soll eine Software für das Unterhaltsmanagement der Gemeindestrassen und der Leitungen angeschafft werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**795'000**	**150'000**	**480'000**	**150'000**	**139'639.45**	**219'424.60**
71	**Wasserversorgung**	**420'000**	**75'000**	**110'000**	**75'000**	**40'566.75**	**109'712.30**
710	**Wasserversorgung**	**420'000**	**75'000**	**110'000**	**75'000**	**40'566.75**	**109'712.30**
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**	**420'000**	**75'000**	**110'000**	**75'000**	**40'566.75**	**109'712.30**
5030.01	Sanierung Wasserleitung Hintere Gasse	140'000		0		0.00	
	Erl. Sanierung und Leitungsersatz Hintere Gasse im Jahr 2021. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung § 7).						
5030.02	Sanierung Weidentalweg 3. Etappe	90'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 83'565.45						
	Erl. In den nächsten Jahren soll die Wasserleitung im Weidentalweg und der Eptingerstrasse etappenweise ersetzt werden. In diesen beiden Strassen mussten wir in den letzten 10 Jahren 15 Brüche auf der Hauptleitung reparieren. Die Strassen und auch die Abwasserleitungen müssen nicht saniert werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).						
5030.04	Projektierung Ersatz Wasserleitung Milcherweg	15'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 13'927.60						
	Erl. Kosten für die Projektierung der Sanierung und Leitungsersatz Milcherweg, welche im Jahr 2022 geplant ist. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).						
5030.06	Ersatz Wasserleitung Rehagweg	0		0		27'767.30	
	SV-Beschluss vom 13.04.2015 Betrag CHF 38'425.95						
	NK-Beschluss vom 21.11.2016 Betrag CHF 62'222.20						
	Kredit Fr. 41'500.00 inkl. MwSt. / Fr. 38'425.95 exkl. MwSt. SV v. 13.04.2015 Kredit Fr. 67'200.00 inkl. MwSt. / Fr. 62'222.20 exkl. MwSt. SV v. 21.11.2016						

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.07	Ersatz Wasserleitung Eimattstrasse	0		0		12'799.45	
	SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 297'100.00						
5030.08	Erstellen neuer Wasserleitung Schulstrasse-Teichmattweg	0		110'000		0.00	
5030.10	Anpassung Wasserleitung entlang WB-Gleis	145'000		0		0.00	
	Erl. Im Zusammenhang mit den Umbauarbeiten der Waldenburgerbahn sollen diverse Abschnitte der Wasserleitung entlang der Hauptstrasse angepasst und Schwachstellen beseitigt werden. Kreditgenehmigung durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7).						
5030.11	Projektierung Ersatz Wasserleitung Winkel-/Sägeweg	15'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 13'927.60						
	Erl. Kosten für die Projektierung der Sanierung und den Leitungsersatz Winkelweg/Sägeweg, welche im Jahr 2022 geplant ist. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).						
5200.00	Software Unterhaltmanagement Wasserleitung	15'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 13'927.60						
	Erl. Für die Abteilung Bauwesen soll eine Software für das Unterhaltsmanagement der Gemeindestrassen und der Leitungen angeschafft werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		75'000		75'000		109'712.30
72	**Abwasserbeseitigung**	**215'000**	**75'000**	**120'000**	**75'000**	**70'211.65**	**109'712.30**
720	**Abwasserbeseitigung**	**215'000**	**75'000**	**120'000**	**75'000**	**70'211.65**	**109'712.30**
7201	**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**215'000**	**75'000**	**120'000**	**75'000**	**70'211.65**	**109'712.30**
5030.00	Projektierung Ersatz ABWL Milcherweg	5'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 4'642.55						
	Erl. Kosten für die Projektierung der Sanierung und Leitungsersatz Milcherweg, welche im Jahr 2022 geplant ist. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).						
5030.01	Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse	190'000		0		0.00	
	Erl. Sanierung und Leitungsersatz Hintere Gasse im Jahr 2021. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung § 7).						
5030.04	Sauberwasserleitung Rehagweg/Eimattstrasse	0		0		59'123.05	
	SV-Beschluss vom 13.04.2015 Betrag CHF 172'980.50						

Einwohnergemeinde		Budget 2021 Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Budget 2020 Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Rechnung 2019 Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
	GV-Beschluss vom 21.11.2016 Betrag CHF 35'000.00						
	Kredit Fr. 148'500.00 inkl. MwSt. / Fr. 137'500.00 exkl. MwSt.						
	Kredit Fr. 37'800.00 inkl. MwSt. / Fr. 35'000.00 exkl. MwSt.						
5030.05	Korrektur Abwasserleitung Eimattstrasse	0		0		11'088.60	
	SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 55'700.00						
	Betrag inkl. MwSt: Fr. 60'000.00						
5030.06	Ersatz Sauberwasserleitung Dielenbergweg	0		120'000		0.00	
	Betrag inkl. MwSt: Fr. 120'000.00						
5030.07	Projektierung Ersatz ABWL Winkel-/Sägeweg	15'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 13'927.60						
	Erl. Kosten für die Projektierung der Sanierung und Leitungsersatz Winkelweg/Sägeweg, welche im Jahr 2022 geplant ist. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags mit dem Budget (s. Gemeindeordnung § 7).						
5200.00	Software Unterhaltmanagement Abwasserleitung	5'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 14.12.2020 Betrag CHF 4'642.55						
	Erl. Für die Abteilung Bauwesen soll eine Software für das Unterhaltsmanagement der Gemeindestrassen und der Leitungen angeschafft werden. Kreditgenehmigung mit dem Budget (s. Gemeindeordnung §7)						
6371.00	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		75'000		75'000		109'712.30
73	**Abfallbeseitigung**	**160'000**		**250'000**			
730	**Abfallbeseitigung**	**160'000**		**250'000**			
7301	**Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**160'000**		**250'000**			
5040.00	Neuorganisation Abfall- und Wertstoffsammlung	160'000		250'000		0.00	
	Erl. Die Neuorganisation der Abfall- und Wertstoffsammlung ist aufgrund der Platzverhältnisse und der Kosten problematisch. Der Gemeinderat hofft, im Jahr 2021 eine Lösung präsentieren zu können. Kreditgenehmigung des Gesamtbetrags durch die Einwohnergemeindeversammlung mit Sondervorlage (s. Gemeindeordnung §7).						
79	**Raumordnung**					**28'861.05**	
790	**Raumordnung**					**28'861.05**	

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900	**Raumplanung**					**28'861.05**	
5290.00	Überarbeitung ZR Siedlung und TZR Ortskern	0		0		28'861.05	
	SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 140'000.00						

Gemeinde Oberdorf — Auflistung der Investitionen Budget 2021

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Beschluss Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2019	Ausgaben 2020 (Hochrechnung)	Ausgaben 2021 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2021
	TOTAL			**6'211'174.05**	**2'191'102.65**	**4'020'071.40**	**1'434'231.25**	**1'756'600.85**	**1'098'154.25**
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**			**246'351.35**	**92'777.95**	**153'573.40**	**79'573.40**	**37'000.00**	**37'000.00**
1400.5290.00	Amtliche Vermessung AV 93 (3 Etappen)	25.11.2019	BU	111'000.00		111'000.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00
1611.5660.00	Sanierung elektronische Trefferanzeige	17.06.2019	SV	70'500.00	27'926.60	42'573.40	42'573.40	-	-
1620.5040.00	Sanierung Decke ZS MZH (2170.5040.00)	16.04.2018	SV	64'851.35	64'851.35				
2	**BILDUNG**			**570'000.00**	**249'432.20**	**320'567.80**	**30'504.00**	**290'000.00**	**269'459.25**
2120.5060.01	Primarschule - Mobiliar	25.03.2019	SV	50'000.00	30'604.55	19'395.45	19'395.45	-	19'395.45
2170.5040.00	Mehrzweckhalle Sanierung Vorplatz	16.04.2018	SV	80'000.00	65'466.25	14'533.75	10'000.00	-	4'533.75
2170.5040.01	Primarschule - Umbau Abwartswohnung	25.03.2019	SV	150'000.00	153'361.40	-3'361.40	1'108.55	-	-4'469.95
2170.5040.02	Sanierung Vereinszimmer		NNB	250'000.00	-	250'000.00	-	250'000.00	250'000.00
2170.5040.03	Sanierung Werkräume		NNB	40'000.00	-	40'000.00	-	40'000.00	-
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**			**117'000.00**	**-**	**117'000.00**	**117'000.00**	**-**	**-**
3414.5660.01	FCO - Ersatz Leuchtmittel		NNB	117'000.00	-	117'000.00	117'000.00	-	-
6	**VERKEHR**			**2'567'000.00**	**906'838.61**	**1'660'161.39**	**752'893.70**	**680'000.00**	**227'267.69**
6150.5010.00	Sanierung Zufahrtsstrasse Auf Arten	14.12.2020	BU	35'000.00	-	35'000.00	-	35'000.00	-
6150.5010.01	Sanierung Hintere Gasse		NNB	415'000.00	-	415'000.00	-	415'000.00	-
6150.5010.02	Sanierung Mühlehalde	14.12.2020	BU	70'000.00	-	70'000.00	-	70'000.00	-
6150.5010.04	Projektierung Milcherweg	14.12.2020	BU	25'000.00	-	25'000.00	-	25'000.00	-
6150.5010.05	Land Breite Erschliessung	26.11.2009	SV	907'000.00	722'744.30	184'255.70	-	-	184'255.70
6150.5010.07	Sanierung Rehagweg	21.11.2016	SV	200'000.00	156'988.01	43'011.99	-	-	43'011.99
6150.5010.08	Sanierung Eimattstrasse	25.03.2019	SV	780'000.00	27'106.30	752'893.70	752'893.70	-	-
6150.5010.09	Projektierung Winkelweg/Sägeweg	14.12.2020	BU	25'000.00		25'000.00	-	25'000.00	-
6150.5060.00	Werkhof Pick-up	14.12.2020	BU	80'000.00	-	80'000.00	-	80'000.00	-
6150.5200.00	Software Unterhaltsmanagement Strassen	14.12.2020	BU	30'000.00	-	30'000.00	-	30'000.00	-
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**			**2'710'822.70**	**942'053.89**	**1'768'768.81**	**454'260.15**	**749'600.85**	**564'427.31**
7101.5030.01	Sanierung Wasserleitung Hintere Gasse (Betrag inkl. MwSt: 140'000.00)		NNB	129'990.70	-	129'990.70	-	129'990.70	-
7101.5030.02	Sanierung Weidentalweg 3. Etappe (Betrag inkl. MwSt: 90'000.00)	14.12.2020	BU	83'565.45	-	83'565.45	-	83'565.45	-

Gemeinde Oberdorf — Auflistung der Investitionen Budget 2021

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Beschluss Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2019	Ausgaben 2020 (Hochrechnung)	Ausgaben 2021 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2021
7101.5030.04	Projektierung WL Milcherweg (Betrag inkl. MwSt: 15'000.00)	14.12.2020	BU	13'927.60	-	13'927.60	-	13'927.60	
7101.5030.05	Land Breite Erschliessung WL (Betrag inkl. MwSt: 410'000.00)	26.11.2009	SV	379'630.00	231'635.55	147'994.45	-	-	147'994.45
7101.5030.06	Ersatz Wasserleitung Rehagweg (Betrag inkl. MwSt: 108'700)	13.04.2015	SV	100'648.15	105'357.56	-4'709.41	-	-	-4'709.41
7101.5030.07	Ersatz Wasserleitung Eimattstrasse (Betrag inkl. MwSt: 320'000)	25.03.2019	SV	297'100.00	12'799.45	284'300.55	284'300.55	-	-
7101.5030.09	Ersatz Schieber/Reparatur Wasserleitung (Betrag inkl. MwSt: 135'000)	17.08.2020	NK	125'348.20	-	125'348.20	125'348.20	-	-
7101.5030.10	Anpassung Wasserleitung entlang WG-Gleis (Betrag inkl. MwSt: 145'000)		NNB	134'633.25	-	134'633.25	-	134'633.25	-
7101.5030.11	Projektierung WL Winkel-/Sägeweg (Betrag inkl. MwSt: 15'000.00)	14.12.2020	BU	13'927.60	-	13'927.60	-	13'927.60	-
7101.5200.00	Software Unterhaltmanagement Wasserleitung (Betrag inkl. MwSt: 15'000)	14.12.2020	BU	13'927.60	-	13'927.60	-	13'927.60	-
7201.5030.00	Projektierung ABWL Milcherweg (Betrag inkl. MwSt: 5'000.00)	14.12.2020	BU	4'642.55	-	4'642.55	-	4'642.55	-
7201.5030.01	Ersatz Abwasserleitung Hintere Gasse (Betrag inkl. MwSt: 190'000)		NNB	176'415.95	-	176'415.95	-	176'415.95	-
7201.5030.04	Sauberwasserleitung Rehagweg/Eimattstrasse (Betrag inkl. MwSt: 186'300)	13.04.2015	SV	172'980.50	74'996.43	97'984.07	-	-	97'503.57
7201.5030.05	Land Breite Erschliessung ABLW (Betrag inkl. MwSt: 745'000.00)	26.11.2009	SV	689'815.00	477'315.25	212'499.75	-	-	212'499.75
7201.5030.05	Korrektur Abwasserleitung Eimattstrasse (Betrag inkl. MwSt: 60'000)	25.03.2019	SV	55'700.00	11'088.60	44'611.40	44'611.40	-	-
7201.5030.07	Projektierung ABWL Winkel-/Sägeweg (Betrag inkl. MwSt: 15'000.00)	14.12.2020	BU	13'927.60	-	13'927.60	-	13'927.60	-
7201.5200.00	Software Unterhaltmanagement (Betrag inkl. MwSt: 5'000.00)	14.12.2020	BU	4'642.55	-	4'642.55	-	4'642.55	-
7301.5040.00	Neuorganisation Abfall- und Wertstoffsammlung		NNB	160'000.00	-	160'000.00		160'000.00	-
7900.5290.00	Überarbeitung ZR Siedlung + TZR Ortskern	25.03.2019	SV	140'000.00	28'861.05	111'138.95	-	-	111'138.95

SV = Sondervorlage, BU = Budget, NK = Nachtragskredit, NNB = Noch nicht beschlossene Ausgaben

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung das Budget 2021 mit den unten aufgeführten Steueransätzen zu genehmigen.

Steuern 2021

Im Jahr 2021 gilt für Oberdorf folgender Steuerfuss bzw. folgende Steuersätze:

Einkommens- und Vermögenssteuer Natürliche Personen	65 % der Staatssteuer
Ertragssteuer Juristische Personen	5.0 % des Ertrages
Kapitalsteuer Juristische Personen	0.55 ‰ des steuerbaren Kapitals

Einwohnergemeinde Oberdorf BL

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

An die
Einwohnergemeindeversammlung der Gemeinde Oberdorf BL
vom 14. Dezember 2020

Oberdorf, 5. November 2020/PB

Bericht und Antrag zum Budget 2021 der Einwohnergemeinde Oberdorf BL

Grundlagen:
Der Gemeinderat erstellt das Budget für das kommende Rechnungsjahr (§158 Gemeindegesetz) sowie den Aufgaben- und Finanzplan (AFP) (§ 157 c Gemeindegesetz).
Das Budget sowie der AFP wurden von der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission begutachtet (§ 55 Gemeinderechnungsverordnung).
Am 26. Oktober 2019 wurde das Budget 2021 und der AFP 2021-25 mit dem für die Finanzen zuständigen Gemeinderat, Michael Wild, der Gemeindeverwalterin, Rikita Senn, und der Mitarbeiterin Finanzen, Carmen Helfenfinger, besprochen.
Das Budget ist der Gemeindeversammlung vor Jahresende vorzulegen und zusammen mit dem Gemeindesteuerfuss für das kommende Rechnungsjahr zu beschliessen (§ 158 Gemeindegesetz). Der AFP ist der Versammlung zur Kenntnisnahme vorzulegen (§ 157c Gemeindegesetz).

Berichterstattung zum Budget 2021
Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen ein Budget mit den folgenden Eckwerten:
Aufwand: CHF 11.45 Mio.; Ertrag: CHF 10.28 Mio.; Aufwandüberschuss: CHF 1.17 Mio.; Nettoinvestitionen: CHF 1.65 Mio.; Gemeindesteuerfuss: 65%

Budget 2021	Wir stellen fest, dass • das Budget 2021 ordnungsgemäss nach HRM2 erstellt wurde und im Umfang § 26 der Gemeinderechnungsverordnung entspricht; • das Budget 2021 mit einem unveränderten Steuerfuss von 65**%** erstellt wurde; • die Budgetzahlen 2021 mit denjenigen des Jahres 2020 vergleichbar sind und Abweichungen ausführlich und plausibel kommentiert wurden; • infolge der Vereinigung der Bürger- mit der Einwohnergemeinde die Aufwände und Erträge der Bürgergemeinde in die Rechnungslegung der Einwohnergemeinde integriert wurden; • das Budget 2021 die derzeitige finanzielle Situation der Gemeinde Oberdorf widerspiegelt; • die Auswirkungen der Covid-19 Pandemie auf die Aufwand- und Ertragsseite nur sehr ungenau quantifizierbar sind, und jede Annahme mit vielen Unsicherheiten behaftet ist; • der Gemeinderat die Aktivierungsgrenze für Investitionen auf CHF 25‘000 gesenkt hat. In den Vorjahren wurden gemäss Gemeinderechnungsverordnung § 20 über CHF 50‘000 in die Investitionsrechnung gebucht. Diese Massnahme soll eine Entlastung der Erfolgsrechnung bringen; • die Steuereinnahmen der natürlichen Personen von CHF 4.34 Mio., trotz Steuerfusserhöhung auf 65%, unter dem Wert der Rechnung 2018 (CHF 4.52 Mio. bei Steuerfuss 60%) bleiben; • der Fiskalertrag der juristischer Personen von CHF 225‘000 auf tiefem Niveau stabil bleibt; • die Aufwände der Funktion 2 Bildung gegenüber dem Budget 2020 um CHF 151‘000 höher liegen, durch die Zunahme der

	Schülerzahlen (1 Klasse mehr) und dem vom Kanton vorgegebenen Ressourcenmodell der Schulleitungen; • der Gemeinderat von sinkenden Kosten für die Gesundheit von CHF 101‘850 zum Vorjahresbudget ausgeht, aufgrund der neu gegründeten Versorgungsregion Waldenburgertal (Kostendämpfung durch Leistungsvereinbarungen mit den Leistungserbringern); • im Bereich Soziale Sicherheit das Budget einen Mehraufwand von CHF 107‘520 gegenüber 2020 vorsieht. Dies weil Leistungen des Kantons für die Sozialhilfe und Sozialhilfe Asylbereich teilweise geringer ausfallen. Der Gemeinderat rechnet im ersten Jahr des neuen gemeindeeigenen Sozialdienstes mit keiner markanten Entlastung dieses Bereichs: • die Erträge aus dem horizontalen Finanzausgleich auf Empfehlung des Kantons (CHF 200/Einwohner) um rund CHF 500‘000 tiefer budgetiert wurden. Ohne diese Mindereinnahmen würde der Aufwandüberschuss nur ca. CHF 670‘000 betragen; • **der Aufwandüberschuss von CHF 1.17 Mio. durch das Eigenkapital noch gedeckt ist**.
Investitionsbudget 2021	Wir stellen fest, dass • der Selbstfinanzierungsgrad des gesamten Haushalts (Steuerhaushalt inkl. Spezialfinanzierungen) mit -71% negativ ist (Vorjahr: -74%] und somit die Investitionen nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden können; • eine Zunahme der Nettoinvestitionen auf CHF 1.65 Mio. (Vorjahr 0.56 Mio.) geplant ist; • sich die Investitionstätigkeit mit einem Investitionsanteil von 14% gegenüber dem Budget 2020 (6%) massgeblich verbessert hat. Dies aufgrund des Entscheids des Gemeinderats, eine „Vorwärtsstrategie“ zu verfolgen, um dem Investitionsstau der letzten Jahre zu begegnen.
Spezialfinanzierungen (SF)	Wir stellen fest, dass • die SF Wasserversorgung und die SF **Abwasserbeseitigung** mit je einem Aufwandüberschuss von CHF 65‘720 bzw. von CHF 165‘900 budgetieren; die SF Abfallbewirtschaftung budgetiert mit einem kleinen Aufwandüberschuss von CHF 1‘200; • sowohl die SF Wasserversorgung (CHF 0.96 Mio.), die SF Abwasserbeseitigung (CHF 1.37 Mio.) als auch die SF Abfallbeseitigung (0.16 Mio.) per Ende 2021 über ein hohes Eigenkapital (Guthaben gegenüber der Einwohnergemeinde) verfügen; • in die SF Wasserversorgung netto CHF 0.34 Mio., in die SF Abwasserbeseitigung netto CHF 0.14 Mio. und in die SF Abfallbeseitigung netto CHF 0.16 Mio. investiert wird; • in Anbetracht der aktuellen Vermögensverhältnisse der SF Wasserversorgung und der SF Abwasserbeseitigung entweder mehr investiert werden muss oder die Gebühren zu senken sind; • aufgrund der geplanten Investitionen in den nächsten Jahren (siehe Aufgaben- und Finanzplan) mit Gebührenanpassungen aber zugewartet werden kann.
Aufgaben- und Finanzplan (AFP)	Wir stellen fest, dass • **die Planung ab dem Jahr 2022 einen Bilanzfehlbetrag aufweist, und die Gemeinde somit über kein Eigenkapital mehr verfügt bzw. überschuldet ist.** Der Regierungsrat kann somit gemäss Gemeindegesetz § 168a lit. b Abs. 5 im Sinne von § 166 gegenüber der Gemeinde Aufsichtsmassnahmen beschliessen; • die Gemeinde trotz der Steuerfusserhöhung auf 65%, jährlich einen tendenziell sinkenden Aufwandüberschuss plant, der durch das Eigenkapital ab 2022 nicht mehr gedeckt ist; • die Verschuldung bis 2025 auf CHF 13 Mio. oder CHF 5‘220/Einwohner ansteigt; • der Finanzierungssaldo über die gesamte Planungsperiode gesehen negativ ist (Mittelwert CHF 2.2 Mio.), was Folgen auf die

	Schulden hat; • die Steuereinnahmen von natürlichen Personen nur minim ansteigen, wobei die Planung infolge der Covid-19 Problematik (Kurzarbeit / Arbeitslosigkeit) sowie durch die Fertigstellung verschiedener Bauprojekte (u.a. Fraisa-Areal) mit vielen Unsicherheiten behaftet ist. • bei den juristischen Personen sich die Steuereinnahmen eher rückläufig entwickeln, wobei der Bund infolge der Steuervorlage 17 die Ertragsausfälle etwas abfedert; • der kantonale Finanz- und Lastenausgleich ähnlich schwierig zu schätzen ist. Der Gemeinderat geht von durchschnittlich CHF 2.0 Mio. jährlich aus, unter Berücksichtigung der kaum veränderten Steuerkraft und leicht steigender Einwohnerzahl. • die Aufwendungen für die soziale Sicherheit jährlich leicht abnehmen, was das Ergebnis verbessert. Dies in der Hoffnung, dass der eigene Sozialdienst durch die engere Betreuung eine solche Wirkung erzielen kann; • die SF Wasserversorgung in den Planjahren jährlich mit einem Aufwandüberschuss plant, der zu einer gewünschten Abnahme des Eigenkapitals führt; • die Investitionen der SF Wasserversorgung aufgrund der geplanten gemeinsamen Wasseraufbereitung mit Niederdorf (Zustimmung der Bevölkerung vorausgesetzt) und den projektierten Strassensanierungen in den nächsten Jahren stark zunehmen werden, aber durch das Eigenkapital gedeckt sind; • die SF Abwasserbeseitigung durch die über die Jahre steigenden Aufwandüberschüsse (u.a. durch neue Vorschriften für Abwasserreinigungsanlagen) ebenfalls eine Reduktion des Eigenkapitals erzielt; • die SF Abfallbeseitigung einen konstanten Aufwandüberschuss zeigt, der durch das Eigenkapital gedeckt ist; • der Gemeinderat eine Neuorganisation der Abfall- und Wertstoffsammlung bei unveränderten Gebühren plant. Wie sich dies auf die Ergebnisse der SF Abfallbeseitigung auswirkt, kann noch nicht beziffert werden. **Ergänzende Feststellungen:** • Der Aufgaben- und Finanzplan 2020 - 2025 wurde in einem neuen Format erstellt, und verbessert die Übersichtlichkeit und die Transparenz wesentlich. Er gibt einen umfassenden Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindeaufgaben und den notwendigen Finanzbedarf. • Im Einflussbereich des Gemeinderates liegen nur die ungebundenen Ausgaben von ca. CHF 1.6 Mio. Nur diese lassen sich durch die Gemeinde beeinflussen. Die gebundenen Ausgaben (durch Bund und Kanton induziert) belaufen sich auf ca. 86% oder CHF 10 Mio. Der finanzielle Spielraum ist daher massiv eingeschränkt, und somit auch die Möglichkeiten für weitere Einsparungen. • Die Gemeinde kann ihren laufenden Betrieb nicht mehr mit eigenen Finanzmitteln decken, was zu den jährlichen Aufwandüberschüssen und dem abnehmenden Bilanzüberschuss (Eigenkapital) führt.. • **Auf gesellschaftlicher und politischer Ebene sind Umgestaltungen der Finanzierung (Lastenausgleich) im Sozial- und Gesundheitsbereich innerhalb des Kantons unbedingt anzugehen, da die Gemeinde aus eigener Kraft die Situation nicht bzw. nur marginal verbessern kann, und so ungewollt und fremdgesteuert in eine hohe Verschuldung gerät.**

Wir halten fest, dass die finanzielle Zukunft der Gemeinde Oberdorf den Gemeinderat vor sehr grosse Herausforderungen stellt. Auf der anderen Seite ist vom seit Sommer 2020 neu gewählten Gemeinderat und der Verwaltung der Wille zu positiven und aktiven Veränderungen der unerfreulichen Situation klar erkennbar.

Wir empfehlen dem Gemeinderat auf politischer Ebene (VBLG, Landrat) in Bezug auf die Aufgaben- bzw. Lastenverteilung (Sozialhilfe, Gesundheit) zwischen Kanton und Gemeinden aktiv zu werden.

Der Gemeindeversammlung empfehlen wir, das Budget 2021 zu genehmigen. Der Aufgaben- und Finanzplan 2021-2025 ist zur Kenntnis zu nehmen.

Für die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Oberdorf BL

Patrick Buser, Präsident